



IC-Imex ApS

Ved Dammen 7

6240 Løgumkloster

CVR-nr. 29 22 42 69

Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016 (10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/11 2016

Ingvard Clausen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen

Østergade 6A
6240 Løgumkloster
Tlf 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk
www.klosterrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for IC-Imex ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 30. november 2016

Direktion

Ingvard Clausen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i IC-Imex ApS

Vi har revideret årsregnskabet for IC-Imex ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Løgumkloster, den 30. november 2016

Kloster Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	IC-Imex ApS Ved Dammen 7 6240 Løgumkloster CVR-nr.: 29 22 42 69 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 3. januar 2006 Hjemsted: Tønder
Direktion	Ingvard Clausen, direktør
Revision	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IC-Imex ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration samt lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Grunde og bygninger	20	år	1.440 t.kr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0 t.kr

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for IC-Imex ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste		136.094	156.265
Resultat før af- og nedskrivninger		136.094	156.265
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-76.043	-75.571
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		60.051	80.694
Resultat før finansielle poster		60.051	80.694
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-96.876	-115.890
Finansielle indtægter	1	17.091	16.044
Finansielle omkostninger	2	-63.039	-81.577
Resultat før skat		-82.773	-100.729
Skat af årets resultat		-3.102	-3.336
Årets resultat		-85.875	-104.065

Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-96.876	-115.890
Overført resultat		11.001	11.825
		-85.875	-104.065

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.134.159	2.203.727
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.920	19.395
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.147.079</u>	<u>2.223.122</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	824.550	921.426
Finansielle anlægsaktiver		<u>824.550</u>	<u>921.426</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.971.629</u>	<u>3.144.548</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.375	17.375
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		440.433	423.493
Tilgodehavender		<u>457.808</u>	<u>440.868</u>
Likvide beholdninger		<u>54.173</u>	<u>57.450</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>511.981</u>	<u>498.318</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.483.610</u></u>	<u><u>3.642.866</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		574.550	671.426
Overført resultat		446.599	435.598
Egenkapital	5	<u>1.146.149</u>	<u>1.232.024</u>
Hensættelse til udskudt skat		26.088	22.986
Hensatte forpligtelser i alt		<u>26.088</u>	<u>22.986</u>
Gæld til realkreditinstitutter		801.444	871.388
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>801.444</u>	<u>871.388</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	70.000	70.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.424.749	1.422.495
Anden gæld		10.180	18.973
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.509.929</u>	<u>1.516.468</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.311.373</u>	<u>2.387.856</u>
Passiver i alt		<u>3.483.610</u>	<u>3.642.866</u>
Hovedaktivitet	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	16.940	15.544
Andre finansielle indtægter	151	500
	17.091	16.044
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	63.039	81.577
	63.039	81.577
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	2.806.355	58.376
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2016	2.806.355	58.376
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	602.628	38.981
Årets afskrivninger	69.568	6.475
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	672.196	45.456
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	2.134.159	12.920

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	250.000	250.000
Kostpris 30. juni 2016	250.000	250.000
Værdireguleringer 1. juli 2015	671.426	787.316
Årets resultat	-96.876	-115.890
Værdireguleringer 30. juni 2016	574.550	671.426
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	824.550	921.426

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
TNS-IMEX A/S	Tønder	50%	1.649.101	-193.752

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	671.426	435.598	1.232.024
Årets resultat	0	-96.876	11.001	-85.875
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	574.550	446.599	1.146.149

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	941.388	871.444	70.000	525.000
	941.388	871.444	70.000	525.000

7 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er udlejning af ejendom

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 895, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 2.134.

Ejerpantebrev på 475.000 med pant i matr. nr. 665 m.fl. Løgumkloster, deponeret for mellemværende med pengeinstitut