

IKM A/S
Ole Rømers Vej 21
6100 Haderslev

CVR-nummer: 31 28 51 27

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 31/10 2016

Dirigent:



Jan Gulddammer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for IKM A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 til 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabet og årsregnskabsloven for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 12/10 2016

Direktion

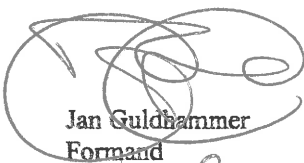


Jan Guldhammer



Iver Holm Iversen

Bestyrelse



Jan Guldhammer
Formand



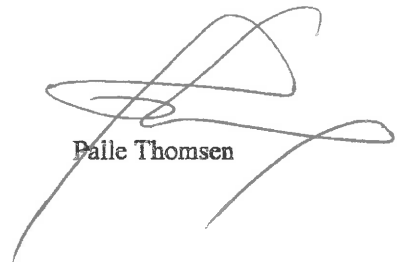
Ivan Storm Sørensen



Iver Holm Iversen



Carsten Høyer



Palle Thomsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i IKM A/S**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for IKM A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 12/10 2016

Revision- og Regnskabskontoret ApS

CVR-nummer 28 90 28 67


Carsten Paulsen HD
Registreret revisor


Henning Kjær HD
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er som tidligere år udvikling og salg af klima- og ventilationsanlæg.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat i indeværende regnskabsår udgør kr. 81.274 og status balancerer med kr. 2.238.669 med en egenkapital på kr. 1.828.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes også næste år et positivt resultat der kan medvirke til genetablering af virksomhedskapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for IKM A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen under den tilhørende regnskabspost eller under finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

For resultatopgørelsen er valgt opstilling efter den artsopdelte form.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug/omkostninger til råvarer- og hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug/omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb og fremmed arbejde med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger, herunder varer under fremstilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration, andre personaleomkostninger, drift af biler og andre driftsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner og andre sociale sikringer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret og indeholder renter, valutakursreguleringer, kontantrabatter og låneomkostninger.

Skat af årets resultat

I skat af årets resultat indregnes aktuel skat beregnet af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Aktuel skat af årets skattepligtige indkomst beregnes som udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Ved beregning er anvendt gældende skattesats på 22%.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Udviklingsprojekter**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider og scrapværdier/restværdier. Brugstider er vurderet til følgende:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris på under kr. 12.900 eller med en økonomisk brugstid på under 3 år samt software indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til genanskaffelsespriser eller nettorealisationsværdi hvis genanskaffelsespriser er højere end nettorealisationsværdien.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under tilgodehavender omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og hensættelser til udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skatter indregnes i balancen som beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst og med tillæg eller reduktion af eventuelle sambeskatningsbidrag samt reduceret med aconto betalte skatter for året. Endvidere er indregnet skyldige og tilgodehavende skatter for tidligere år.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktiverne. Eventuelt underskud til fremførsel modregnes i grundlaget for beregning af udskudt skat. Ved negativt grundlag for beregning af udskudt skat indregnes udskudte skatteaktiver alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser sædvanligvis svarer til nominel gæld.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter i passiver indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	1.095.291	342
1 Personaleomkostninger	-784.210	-332
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-119.050	-73
DRIFTSRESULTAT	192.031	-63
Andre finansielle omkostninger	-86.757	-128
RESULTAT FØR SKAT	105.274	-191
3 Skat af årets resultat	-24.000	31
ÅRETS RESULTAT	81.274	-160
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	81.274	-160
DISPONERET I ALT	81.274	-160

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
4 Forsknings- og udviklingsomkostninger	393.614	278
Immaterielle anlægsaktiver	393.614	278
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.475	6
Materielle anlægsaktiver	2.475	6
ANLÆGSAKTIVER	396.089	284
Varelager	1.304.685	1.536
Varebeholdninger	1.304.685	1.536
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	397.280	714
Andre tilgodehavender	0	3
Skatteaktiv	127.000	151
Periodeafgrænsningsposter	13.615	75
Tilgodehavender	537.895	943
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.842.580	2.479
AKTIVER	2.238.669	2.763

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiekapital	500.000	500
Overført resultat	-498.172	-580
6 EGENKAPITAL	1.828	-80
Gæld til pengeinstitutter	563.304	998
Leverandører af varer og tjenesteydelser	360.101	730
Anden gæld associerede virksomheder	1.006.885	1.010
Anden gæld	306.551	105
Kortfristede gældsforpligtelser	2.236.841	2.843
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.236.841	2.843
PASSIVER	2.238.669	2.763
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	685.588	235
Pensioner	76.118	85
Andre omkostninger til social sikring	22.504	12
Personaleomkostninger i alt	784.210	332
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsomkostninger	115.750	69
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.300	5
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	0	-1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	119.050	73
3 Skat af årets resultat		
Forskydning udskudt skat	24.000	-31
Skat af årets resultat i alt	24.000	-31
4 Immaterielle anlægsaktiver		Forsknings- og udviklingsomkostninger
Kostpris primo		346.908
Tilgang i årets løb		231.838
Kostpris 30. juni 2016		578.746
Akkumulerede afskrivninger primo		-69.382
Årets afskrivninger		-115.750
Afskrivninger 30. juni 2016		-185.132
Immaterielle anlægsaktiver i alt		393.614

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	16.500
Kostpris 30. juni 2016	<u>16.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	-10.725
Årets afskrivninger	<u>-3.300</u>
Afskrivninger 30. juni 2016	<u>-14.025</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u><u>2.475</u></u>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	<u>-579.446</u>	<u>81.274</u>	<u>-498.172</u>
	<u><u>-79.446</u></u>	<u><u>81.274</u></u>	<u><u>1.828</u></u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant på kr. 1.200.000 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, goodwill, varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af ovenstående virksomhedspant andrager pr. 30. juni 2016 kr. 1.704.440.

8 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

JGU Holding ApS, Sønderborg

IH Iversen Holding ApS, Haderslev