

Incom DK ApS
Krogvej 30
3320 Skævinge

CVR-nr. 33 04 49 33

Årsrapport 2015
6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 9/6-16

Dirigent:



Michael Lissau

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2015	5
Balance pr. 31. december 2015	6-7
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9-11

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Incom DK ApS, der udviser et resultat på kr. **147.876** og en egenkapital på kr. **319.787**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

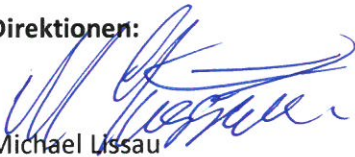
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2016 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Skævinge, den 31. maj 2016

Direktionen:



Michael Lissau

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Incom DK ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Incom DK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

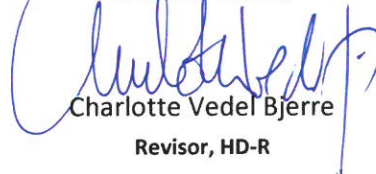
Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 31. maj 2016

Revisoren.nu



Charlotte Vedel Bjerre

Revisor, HD-R

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 23,5% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Goodwill	20%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 12.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.800.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Noter	Side/nr.	2015	2014
	2-1	2.515.597	2.093.356
Bruttofortjeneste			
1 Personaleudgifter	4-2	<u>-1.911.988</u>	<u>-1.961.062</u>
Indtjeningsbidrag		603.609	132.294
2 Afskrivninger		<u>-216.827</u>	<u>-462.160</u>
Driftsresultat		386.782	-329.866
Sekundære udgifter	4-3	<u>-351.563</u>	<u>-284.125</u>
Resultat før finansiering		35.219	-613.991
Finansieringsindtægter	4-4	162.978	149.918
Finansieringsudgifter	4-5	<u>-9.026</u>	<u>-21.599</u>
Resultat før skat		189.171	-485.672
3 Skat af årets resultat		<u>-41.295</u>	<u>123.053</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>147.876</u></u>	<u><u>-362.619</u></u>
Der foreslås anvendt således:			
Overført til næste år		<u>147.876</u>	<u>-362.619</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>147.876</u></u>	<u><u>-362.619</u></u>

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver:			
		<u>0</u>	<u>0</u>
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>422.123</u>	<u>678.950</u>
5	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>422.123</u>	<u>678.950</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>422.123</u>	<u>678.950</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
	Varelager	<u>487.898</u>	<u>365.490</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>487.898</u>	<u>365.490</u>
Tilgodehavender:			
	Debitorer	5-6 989.072	1.041.058
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	5-7 69.123	108.988
	Andre tilgodehavender	5-8 149.070	34.488
	Periodeafgrænsningsposter	<u>186.436</u>	<u>182.492</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.393.701</u>	<u>1.367.026</u>
	Likvide beholdninger	5-9 <u>187.689</u>	<u>7.656</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.069.288</u>	<u>1.740.172</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.491.411</u></u>	<u><u>2.419.122</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014	
PASSIVER				
EGENKAPITAL				
		80.000	80.000	
		875.093	875.093	
		-635.306	-783.182	
6	EGENKAPITAL I ALT	<u>319.787</u>	<u>171.911</u>	
HENSÆTTELSER				
	Hensættelse til udskudt skat	<u>64.146</u>	<u>85.126</u>	
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>64.146</u>	<u>85.126</u>	
GÆLD				
Langfristet gæld:				
	Kreditinstitutter	5-10	0	4.627
	Afdrag som forfalder inden for 1 år		0	-4.627
	Langfristet gæld i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	
Kortfristet gæld:				
	Pengeinstitutter	5-11	0	409.885
	Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.220.197	1.078.790
	Anden gæld	6-12	834.331	639.014
	Mellemregning anpartshavere og ledelse		52.950	29.769
	Afdrag som forfalder inden for 1 år		0	4.627
	Kortfristet gæld i alt	<u>2.107.478</u>	<u>2.162.085</u>	
	GÆLD I ALT	<u>2.107.478</u>	<u>2.162.085</u>	
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.491.411</u></u>	<u><u>2.419.122</u></u>	
7	Ejerforhold			
8	Sikkerheder og pantsætninger			
9	Eventualaktiver og eventualforpligtelser			
10	Hovedaktivitet			

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015	2014
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	147.876	-362.619
Afskrivninger	216.827	462.160
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-20.980</u>	<u>-123.053</u>
Selvfinansiering fra driften	343.723	-23.512
Forskydning mellemregning anpartshaver	<u>23.181</u>	<u>1.644</u>
Selvfinansiering i alt	366.904	-21.868
Ændring i:		
Varebeholdninger	-122.408	-49.155
Tilgodehavender	-26.675	-296.396
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>336.724</u>	<u>445.619</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>554.545</u>	<u>78.200</u>
INVESTERINGER		
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>40.000</u>	<u>0</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>40.000</u>	<u>0</u>
FINANSIERING		
Afdrag lån	<u>-4.627</u>	<u>-55.206</u>
FINANSIERING I ALT	<u>-4.627</u>	<u>-55.206</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	589.918	22.994
Likvide midler inkl. kassekredit, primo	<u>-402.229</u>	<u>-425.223</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u>187.689</u>	<u>-402.229</u>
Likvide midler specificeres således:		
Likvide beholdninger	187.689	7.656
Pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>-409.885</u>
LIKVIDE MIDLER I ALT	<u>187.689</u>	<u>-402.229</u>

NOTER

Noter	2015	2014
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	1.853.293	1.906.504
Udgifter til social sikring	58.695	54.558
PERSONALEUDGIFTER I ALT	1.911.988	1.961.062
2 AFSKRIVNINGER		
Goodwill	0	192.000
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	206.160	270.160
	206.160	462.160
Tab salg driftsmidler	10.667	0
AFSKRIVNINGER I ALT	216.827	462.160
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
Skat af årets resultat specificeres således:		
Hensat til betaling af skat	62.275	0
Beregnet regulering af udskudt skat	-20.980	-123.053
	41.295	-123.053
Der er ikke i regnskabsåret 2015 betalt selskabsskat.		
4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
		Goodwill
Samlet anskaffelsessum primo		960.000
Samlet anskaffelsessum ultimo		960.000
Samlede afskrivninger primo		960.000
Samlede afskrivninger ultimo		960.000
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		0

NOTER

Noter

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel
inventar og
andre anlæg

Samlet anskaffelsessum primo	1.902.927
Afgang til kostpris	<u>-520.000</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.382.927</u>
Samlede afskrivninger primo	1.223.977
Årets afskrivninger	206.160
Afskrivninger på solgte aktiver	<u>-469.333</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>960.804</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>422.123</u></u>

2015

2014

6 EGENKAPITAL

Selskabskapitalen udgør kr. 80.000.

Selskabets kapital sammensætter sig således:

80 stk. kapitalandele á kr. 1.000

80.00080.000

Selskabets egenkapital kan opgøres således:

Egenkapital primo

171.911

534.530

Årets resultat

147.876-362.619**EGENKAPITAL ULTIMO**319.787171.911

7 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:

Incom DK Holding ApS

Krogvej 30

3320 Skævinge

NOTER**Noter****8 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER**

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.

9 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER**Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet hæfter solidarisk med Incom DK Holding ApS for det samlede skattetilsvær i sambeskatningen.

10 HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er salg af EDB-udstyr mv.