

ImageCreator Instore ApS

CVR-nr. 33873905

Morsøvej 1

8800 Viborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Steffen Mangaard Jacobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ImageCreator Instore ApS

Morsøvej 1

8800 Viborg

CVR-nr.: 33873905

Stiftet: 24.08.2011

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Steffen Mangaard Jacobsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for ImageCreator Instore ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28.04.2016

Direktion

Steffen Mangaard Jacobsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ImageCreator Instore ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ImageCreator Instore ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 28.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er totalleverandør af kampagneløsninger og butikskoncepter til detailhandlen. Idéudvikling, design, fremstilling og implementering sker i tæt parløb med kunderne, på tværs af landegrænser i et internationalt miljø.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

ImageCreator Instore ApS opnåede i 2015 et resultat under de forventninger, som der var forventet.

Virksomheden har i regnskabsåret fokuseret meget på tilbudsgivning på større projekter, hvilket har kostet en del ressourcer. Frugten af dette arbejde kan først høstes i regnskabsåret 2016.

Endvidere har virksomheden, i efteråret, været nødt til at bruge en del ressourcer på et leverandørskifte, eftersom den daværende leverandør ikke længere levede op til virksomhedens store kvalitetskrav og forventninger.

Når man tager hensyn til ovenstående, anses resultatet som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

ImageCreator Instore ApS har i 2016 indgået flere aftaler om levering af større projekter, hvorfor det arbejde, der er brugt tid på i 2015, ser ud til at være givet særdeles godt ud. Derfor forventer ledelsen et væsentligt bedre resultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Selskabet har indgået factoringaftale, som medfører, at selskabet på fakturerings tidspunktet modtager en andel af tilgodehavendet, mens den resterende del af tilgodehavendet først modtages efter debitorens endelige betaling, hvilket ligeledes er tidspunktet for factoringmellemværendets ophør. Selskabet har således ikke overdraget kreditrisikoen, hvorfor et factoring mellemværende løbende indregnes som en del af selskabets kortfristede bankgæld.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.515.645	2.869.296
Personaleomkostninger	1	(2.260.288)	(2.502.941)
Af- og nedskrivninger		<u>(63.890)</u>	<u>(158.614)</u>
Driftsresultat		191.467	207.741
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(10.012)	395
Andre finansielle indtægter		52.576	76.403
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(125.311)</u>	<u>(118.205)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		108.720	166.334
Skat af ordinært resultat	3	<u>(29.077)</u>	<u>(40.315)</u>
Årets resultat		<u>79.643</u>	<u>126.019</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		450.000	0
Overført resultat		<u>(370.357)</u>	<u>126.019</u>
		<u>79.643</u>	<u>126.019</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		167.134	231.024
Materielle anlægsaktiver	5	167.134	231.024
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		47.005	57.017
Finansielle anlægsaktiver	6	47.005	57.017
Anlægsaktiver		214.139	288.041
Varer under fremstilling		979.387	822.701
Fremstillede varer og handelsvarer		278.365	245.175
Varebeholdninger		1.257.752	1.067.876
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.090.557	1.649.209
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		504.185	35.000
Udskudt skat		19.600	24.100
Andre tilgodehavender		1.525	2.009
Periodeafgrænsningsposter		187.909	173.240
Tilgodehavender		1.803.776	1.883.558
Likvide beholdninger		757.002	1.211.733
Omsætningsaktiver		3.818.530	4.163.167
Aktiver		4.032.669	4.451.208

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		897.879	1.268.236
Forslag til udbytte for regnskabsåret		450.000	0
Egenkapital		<u>1.427.879</u>	<u>1.348.236</u>
Finansielle leasingforpligtelser		90.279	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>90.279</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	36.991	0
Bankgæld		867.255	1.369.808
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.059.746	1.053.754
Skyldig selskabsskat		24.577	26.815
Anden gæld		525.942	652.595
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.514.511</u>	<u>3.102.972</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.604.790</u>	<u>3.102.972</u>
Passiver		<u>4.032.669</u>	<u>4.451.208</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	1.268.236	0	1.348.236
Årets resultat	0	(370.357)	450.000	79.643
Egenkapital ultimo	80.000	897.879	450.000	1.427.879

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.030.709	2.283.231
Pensioner	54.197	49.670
Andre omkostninger til social sikring	49.061	50.263
Andre personaleomkostninger	126.321	119.777
	2.260.288	2.502.941
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	11.653
Renteomkostninger i øvrigt	11.616	932
Valutakursreguleringer	14.338	12.062
Øvrige finansielle omkostninger	99.357	93.558
	125.311	118.205
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	24.577	26.815
Ændring af udskudt skat	4.500	9.286
Effekt af ændrede skattesatser	0	4.214
	29.077	40.315
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		278.340
Kostpris ultimo		278.340
Af- og nedskrivninger primo		(278.340)
Af- og nedskrivninger ultimo		(278.340)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	625.246
Kostpris ultimo	625.246
Af- og nedskrivninger primo	(394.222)
Årets afskrivninger	(63.890)
Af- og nedskrivninger ultimo	(458.112)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	167.134
Ikke-ejede aktiver	143.889
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	80.000
Kostpris ultimo	80.000
Nedskrivninger primo	(22.983)
Andel af årets resultat	(10.012)
Nedskrivninger ultimo	(32.995)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	47.005
	Ejerandel %
	Hjemsted
	Retsform
Dattervirksomheder:	
Shop Store ApS	Viborg ApS 100,00

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
7. Virksomhedskapital				
Bevægelser i virksomhedskapitalen				
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	80.000	0
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2014</u> kr.	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2015</u> kr.	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2015</u> kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>36.991</u>	<u>90.279</u>
	<u>0</u>	<u>36.991</u>	<u>90.279</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>244.354</u>	<u>303.834</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mangaard ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på 1.090 t.kr. (1.649 t.kr. i 2014) samt indestående på sikringskonto på 253 t.kr. (938 t.kr. i 2014) medtaget under likvide beholdninger er stillet til sikkerhed for gæld hos Midt Factoring på 867 t.kr. (1.370 t.kr. i 2014)

Midt Factoring har afgivet pantsætningsforbud på selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.