

Revisionsfirmaet **K.R.H.**  
REGISTRERET REVISOR

**Imagehuset ApS**

**CVR NR. 34 08 14 33**

**Årsrapport for perioden 1/4 2015 – 31/3 2016**

**4. regnskabsår**

## Indhold

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse for 1/4 2015 – 31/3 2016 .....	8
Balance pr. 31/3 2016 .....	9
Noter .....	11

1.

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Imagehuset ApS  
Østergade 37  
6700 Esbjerg  
CVR NR. 34 08 14 33  
Hjemstedskommune: Esbjerg

### **Direktion**

Kevin Svenningsen

### **Revisor**

Revisionsfirmaet KRH  
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/7 2016

  
**Dirigent**

## **Ledelsespåtegning**

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 1/4 2015 – 31/3 2016 for Imagehuset ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansiell stilling samt resultat.

Ledelsen erklærer, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28. juli 2016

### **Direktion**



Kevin Svenningsen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Imagehuset ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Imagehuset ApS for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

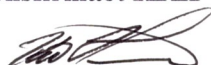
Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence 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 os til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 28. juli 2016

**Revisionsfirmaet KRH**



Keld Hansen  
registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i at sælge rådgivning i virksomhedsledelse og forretningsudvikling samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 realiseret et overskud på kr. 30.503 mod underskud i 2013/14 på kr. -28.434. Direktionen betegner resultatet som værende tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Den forventede udvikling**

Selskabet forventer i det kommende regnskabsår en fortsat positivt indtjening.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 udeladt at oplyse omsætningen i årsrapporten.

### **Generelt om indregning og måling**

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle udgifter.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste eller –tab**

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og afgifter.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til køb, distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

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

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med I-Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskabet i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Im- og materielle anlægsaktiver

Im- og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen samt omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor det tages i brug.

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

Goodwill	7 år
Hardware	3 år
Indretning i lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Im- og materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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



**Anvendt regnskabspraksis****Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder måles til salgsprisen af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Andre finansielle forpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**  
for året 1/4 2015 - 31/3 2016

Note		2015/16	2014/15
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>471.876</b>	<b>291.890</b>
1	Personaleudgifter .....	-370.557	-272.410
2	Afskrivninger .....	-64.438	-57.493
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>36.881</b>	<b>-38.013</b>
3	Finansielle indtægter .....	900	1.678
4	Finansielle omkostninger .....	15.868	15.306
	<b>Resultat før skat</b>	<b>53.649</b>	<b>-21.029</b>
5	Skat af årets resultat .....	-23.146	-7.405
	<b>Årets resultat</b>	<b>30.503</b>	<b>-28.434</b>
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:			
	Overført til næste år .....	30.503	-28.434
	<b>I alt</b>	<b>30.503</b>	<b>-28.434</b>

**Balance**  
**pr. 31/3 2016**

Note	2016	2015
<b>Aktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
6	Goodwill .....	90.476      0
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>90.476      0</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
7	Indretning i lejede lokaler .....	16.776      54.581
8	Driftsmateriel .....	27.400      32.200
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>44.176      86.781</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>134.652      86.781</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Beholdninger</b>		
	Handelsvarer .....	35.516      22.936
	Igangværende arbejder for fremmed regning .....	231.293      259.768
	<b>Beholdninger i alt</b>	<b>266.809      282.704</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg .....	153.357      91.011
	Andre tilgodehavender .....	4.444      2.245
	Mellemregning moderselskab .....	14.750      11.000
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>172.551      104.256</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>439.360      386.960</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>574.012      473.741</b>

**Balance**  
**pr. 31/3 2016**

Note		2016	2015
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
9	Anpartskapital .....	80.000	80.000
10	Overført resultat .....	38.967	8.464
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>118.967</b>	<b>88.464</b>
	<b>Hensættelser</b>		
11	Hensættelse til udskudt skat .....	31.636	21.713
	<b>Hensættelser i alt</b>	<b>31.636</b>	<b>21.713</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Bankgæld .....	110.727	149.202
	Anden gæld .....	300.459	214.362
	Skat af årets resultat .....	12.223	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>423.409</b>	<b>363.564</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>423.409</b>	<b>363.564</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>574.012</b>	<b>473.741</b>
12	Eventualforpligtelser		
13	Pantsætninger		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleudgifter</b>		
Gager .....	344.499	245.280
Pension .....	21.600	23.400
Udgifter til socialsikring .....	4.458	3.730
<b>Personaleudgifter i alt</b>	<b>370.557</b>	<b>272.410</b>
<b>Gennemsnitligt antal ansatte</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>2. Afskrivninger</b>		
Hardware .....	37.805	37.805
Indretning i lejede lokaler .....	4.800	4.800
Goodwill .....	9.524	0
Leasing kontormaskiner .....	6.371	6.176
Mindre nyanskaffelser .....	5.938	8.712
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>64.438</b>	<b>57.493</b>
<b>3. Finansielle indtægter</b>		
Andre renter .....	900	1.678
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>900</b>	<b>1.678</b>
<b>4. Finansielle omkostninger</b>		
Andre renter .....	12.108	15.306
Skat renter .....	3.760	0
<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>15.868</b>	<b>15.306</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat .....	13.223	0
Udskudt skat .....	9.923	7.405
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>23.146</b>	<b>7.405</b>
<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Tilgang til kostpris .....		100.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>100.000</b>
Afskrivninger primo .....		0
Årets afskrivninger.....		9.524
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>9.524</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>90.476</b>

**Noter****7. Hardware**

Kostpris primo .....	113.576
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>113.576</b>
Afskrivninger primo .....	58.995
Årets afskrivninger.....	37.805
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>96.800</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>16.776</b>

**8. Indretning i lejede lokaler**

Kostpris primo .....	48.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>48.000</b>
Afskrivninger primo .....	15.800
Årets afskrivninger.....	4.800
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>20.600</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>27.400</b>

**8. Anpartskapital**

Der er ikke udstedt kapitalandele.

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

**9. Overført resultat**

Saldo primo .....	8.464
Overført af årets resultat .....	30.503
<b>Saldo ultimo</b>	<b>38.967</b>

**10. Udskudt skat**

Udskudt påhviler følgende poster:

Anlægsaktiver .....	-3.982
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	35.618

**Udskudt skat i alt****31.636****11. Eventualforpligtelser**

Eventualforpligtelser udgør kr. 0.

**12. Pantsætninger**

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld på kr. 110.727 stillet virksomhedspant på kr. 250.000 med pant i tilgodehavender fra salg, igangværende arbejder, varebeholdninger og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 483.536.

**13. Anpartshaverforhold**

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital:

I-Holding ApS