



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

Imagehuset ApS

Østergade 37, 6700 Esbjerg

CVR NR. 34 08 14 33

Årsrapport for perioden 1/4 2016 – 31/3 2017

5. regnskabsår

Indhold

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisorerklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 1/4 2016 – 31/3 2017	8
Balance pr. 31/3 2017	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 ApS
Registreret revisor Keld Hansen

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3/8 2017

Dirigent

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapport for 1/4 2016 – 31/3 2017 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 3. august 2017

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 2016 - 31. marts 2017 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 3. august 2017
Revisionsfirmaet KRH ApS



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 2016/17 realiseret et underskud på kr. -106.459 mod overskud på kr. 30.503 i 2015/16. Direktionen betegner resultatet som værende utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed ved aflæggelse af regnskabet

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet selskabets egenkapital er næsten tabt. Det bedømmes, at egenkapitalen kan genetableres gennem fremtidig indtjening alternativt ved indskud fra kapitalejer.

Selskabet har efter status indgået en afdragsordning med Skat omkring afvikling af selskabets gæld til det offentlige. I forbindelse med indgåelse af denne aftale har selskabet afviklet halvdelen af gælden til Skat. Årsregnskabet er således udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

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 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 gældsmetode 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 2016 - 31/3 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat	341.909	503.612
2 Personaleudgifter	-410.572	-370.557
3 Afskrivninger	-42.685	-64.438
Resultat før finansielle poster	-111.348	68.617
4 Finansielle indtægter	0	900
5 Finansielle omkostninger	-12.147	-15.868
Resultat før skat	-123.495	53.649
6 Skat af årets resultat	17.036	-23.146
Årets resultat	-106.459	30.503
Direktionen foreslår årets resultat disponeret således:		
Overført til næste år	-106.459	30.503
I alt	-106.459	30.503

Balance
pr. 31/3 2017

Note	2017	2016
Aktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
7	Goodwill	76.190 90.476
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	76.190 90.476
Materielle anlægsaktiver		
8	Indretning i lejede lokaler	0 16.776
9	Driftsmateriel	22.600 27.400
	Materielle anlægsaktiver i alt	22.600 44.176
	Anlægsaktiver i alt	98.790 134.652
Omsætningsaktiver		
Beholdninger		
	Handelsvarer	31.712 35.516
	Igangværende arbejder for fremmed regning	206.474 231.293
	Beholdninger i alt	238.186 266.809
Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg	203.843 153.357
	Andre tilgodehavender	23.518 4.444
	Mellemregning moderselskab	31.947 14.750
	Tilgodehavender i alt	259.308 172.551
	Omsætningsaktiver i alt	497.494 439.360
	Aktiver i alt	596.284 574.012

Balance
pr. 31/3 2017

Note	2017	2016
Passiver		
Egenkapital		
10	80.000	80.000
11	-67.492	38.967
	12.508	118.967
Hensættelser		
12	14.600	31.636
	14.600	31.636
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
	151.193	110.727
	352.672	224.249
	65.311	88.433
	569.176	423.409
	569.176	423.409
	596.284	574.012
13		
14		

Noter

1. Usikkerhed ved going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet næsten hele egenkapitalen er tabt. Det bedømmes, at egenkapitalen kan genetableres gennem fremtidig indtjening alternativt ved indskud fra kapitalejer. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.

	2016/17	2015/16
2. Personaleudgifter		
Gager	391.964	344.499
Pension	14.400	21.600
Udgifter til socialsikring	4.208	4.458
Personaleudgifter i alt	410.572	370.557
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
3. Afskrivninger		
Hardware	16.776	37.805
Indretning i lejede lokaler	4.800	4.800
Goodwill	14.286	9.524
Leasing kontormaskiner	3.362	6.371
Mindre nyanskaffelser	3.461	5.938
Afskrivninger i alt	42.685	64.438
4. Finansielle indtægter		
Andre renter	0	900
Finansielle indtægter i alt	0	900
5. Finansielle omkostninger		
Andre renter	10.897	12.108
Skat renter	1.232	3.760
Andre renter	18	0
Finansielle omkostninger i alt	12.147	15.868
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	13.223
Udskudt skat	-17.036	9.923
Skat af årets resultat i alt	-17.036	23.146
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		100.000
Kostpris ultimo		100.000
Afskrivninger primo		9.524
Årets afskrivninger.....		14.286
Afskrivninger ultimo		23.810
Regnskabsmæssig værdi ultimo		76.190

Noter

8. Hardware

Kostpris primo	113.576
Kostpris ultimo	113.576
Afskrivninger primo	96.800
Årets afskrivninger.....	16.776
Afskrivninger ultimo	113.576

Regnskabsmæssig værdi ultimo **0**

9. Indretning i lejede lokaler

Kostpris primo	48.000
Kostpris ultimo	48.000
Afskrivninger primo	20.600
Årets afskrivninger.....	4.800
Afskrivninger ultimo	25.400

Regnskabsmæssig værdi ultimo **22.600**

10. Anpartskapital

Der er ikke udstedt kapitalandele.

Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

11. Overført resultat

Saldo primo	38.967
Overført af årets resultat	-106.459

Saldo ultimo **-67.492**

12. Udskudt skat

Udskudt påhviler følgende poster:

Anlægsaktiver	-9.770
Skattemæssigt underskud	-7.370
Igangværende arbejder for fremmed regning	31.740

Udskudt skat i alt **14.600**

13. Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser udgør kr. 0.

14. Pantsætninger

Selskabet har til sikkerhed for bankgæld på kr. 151.193 stillet virksomhedspant på kr. 250.000 med pant i tilgodehavender fra salg, igangværende arbejder, varebeholdninger og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 540.819.

15. Anpartshaverforhold

Følgende anpartshavere ejer mere end 5% af selskabets anpartskapital:

I-Holding ApS