

IMKB IVS
CVR-nr. 36 40 48 92
Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 14. maj 2017

David Claré Palm
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet:**

IMKB IVS
HOLTE STATIONSVEJ 18
2840 HOLTE

CVR-nr.: 36404892
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion:

David Claré Palm
Thomas Lauritz Rasmussen Friisnæs

Revisor:

Økonomihuset
Østergade 1 y, 1. sal, dør 5
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 28368410

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for IMKB IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

HOLTE, d. 1. maj 2017

Direktion:

David Claré Palm

Thomas Lauritz Rasmussen Friisnæs

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IMKB IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for IMKB IVS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikssund, d. 1. maj 2017

Økonomihuset

Lars Niemann
Registreret revisor

LEDELSEBERETNING

Hovedaktivitet

Coaching- og livstils-ydelser

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser ét underskud på kr. 36.630 og selskabets egenkapital udgør minus kr. 40.475..

Årets resultat anses som værende utilfredsstillende, men var forventet i forbindelse med opstart af virksomheden.

Kapitaltab

Da selskabet har tabt hele egenkapitalen jf. ovenstående, planlægges og budgetteres der med at indhente denne for de kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder som væsentlig vil kunne påvirke selskabets stilling.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for IMKB IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		-26.487	5.921
Personaleomkostninger	1	-19.285	-9.640
Resultat af ordinær drift		<u>-45.772</u>	<u>-3.719</u>
Andre finansielle indtægter		63	64
Ordinært resultat før skat		<u>-45.709</u>	<u>-3.655</u>
Skat af ordinært resultat	2	9.079	-190
Årets resultat		<u><u>-36.630</u></u>	<u><u>-3.845</u></u>
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-36.630	-3.845
I alt disponering		<u><u>-36.630</u></u>	<u><u>-3.845</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.946	2.700
Udsudte skatteaktiver		9.079	
Periodeafgrænsningsposter		608	1.250
Tilgodehavender		<u>129.633</u>	<u>3.950</u>
Likvide beholdninger	3	33.785	55.853
Omsætningsaktiver		<u>163.418</u>	<u>59.803</u>
Aktiver		<u><u>163.418</u></u>	<u><u>59.803</u></u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		2	2
Overført resultat		-40.475	-3.845
Egenkapital		-40.473	-3.843
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		88.504	63.221
Langfristede gældsforpligtelser		88.504	63.221
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.750	
Skyldig skat		190	190
Anden gæld	4	54.447	235
Kortfristede gældsforpligtelser		115.387	425
Gældsforpligtelser		203.891	63.646
Passiver		163.418	59.803
Oplysning om eventualforpligtelser	5		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om ejerskab	7		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2016

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	2	-3.845	-3.843
Årets resultat		-36.630	-36.630
Ultimo	2	-40.475	-40.473

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Andre personaleomkostninger	19.285	9.640
Personaleomkostninger	<u>19.285</u>	<u>9.640</u>

Note 2: Oplysning om skat af ordinært resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	190
Årets regulering af udskudt skat	-9.079	
Skat af ordinært resultat	<u>-9.079</u>	<u>190</u>

Note 3: Oplysning om likvider

Likvide beholdninger	<u>33.785</u>	<u>55.853</u>
-----------------------------	----------------------	----------------------

Note 4: Oplysning om anden gæld

Skyldig moms og afgifter	25.902	235
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	45	
Andre skyldige omkostninger	28.500	
Anden gæld	<u>54.447</u>	<u>235</u>

Note 5: Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen

Note 6: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. balancedagen

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

2016	2015
kr.	kr.

Note 7: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshaver ejer min. 5 % af anpartskapitalen eller repræsenterer min. 5 % af stemmerne:

David Claré Palm

Thomas Lauritz Rasmussen Friisnæs