

IMKB IVS
CVR-nr. 36 40 48 92
Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 19. juni 2018

David Claré Palm
Dirigent

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

IMKB IVS
HOLTE STATIONSVEJ 18
2840 HOLTE

CVR-nr.: 36404892
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion:

David Claré Palm
Thomas Lauritz Rasmussen Friisnæs

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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. 6. maj 2018

Direktion:

David Claré Palm

Thomas Lauritz Rasmussen Friisnæs

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Coaching- og livstils-ydelser

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 2017 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 deklareres.

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 acontoskatter.

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 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		-23.913	-26.487
Personaleomkostninger	1	-95.966	-19.285
Resultat af ordinær drift		-119.879	-45.772
Andre finansielle indtægter		346	63
Øvrige finansielle omkostninger	2	-212	0
Ordinært resultat før skat		-119.745	-45.709
Skat af ordinært resultat	3	26.344	9.079
Årets resultat		-93.401	-36.630
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-93.401	-36.630
I alt disponering		-93.401	-36.630

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		107.413	119.946
Udsudte skatteaktiver		35.423	9.079
Periodeafgrænsningsposter		0	608
Tilgodehavender		142.836	129.633
Likvide beholdninger	4	17.940	33.785
Omsætningsaktiver		160.776	163.418
Aktiver		160.776	163.418

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		2	2
Overført resultat		-133.876	-40.475
Egenkapital		-133.874	-40.473
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.722	88.504
Langfristede gældsforpligtelser		100.722	88.504
Leverandører af varer og tjenesteydelser		147.958	60.750
Skyldig skat		0	190
Anden gæld	5	45.970	54.447
Kortfristede gældsforpligtelser		193.928	115.387
Gældsforpligtelser		294.650	203.891
Passiver		160.776	163.418
Oplysning om eventualforpligtelser	6		
Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om ejerskab	8		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2017

	Virksomheds kapital:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.
Primo	2	-40.475	-40.473
Årets resultat		-93.401	-93.401
Ultimo	2	-133.876	-133.874

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Note 1: Oplysning om personaleomkostninger		
Lønninger	86.044	0
Omkostninger til social sikring	1.592	0
Andre personaleomkostninger	8.330	19.285
Personaleomkostninger	<u>95.966</u>	<u>19.285</u>
Note 2: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	212	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>212</u>	<u>0</u>
Note 3: Oplysning om skat af ordinært resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-26.344	-9.079
Skat af ordinært resultat	<u>-26.344</u>	<u>-9.079</u>
Note 4: Oplysning om likvider		
Likvide beholdninger	<u>17.940</u>	<u>33.785</u>
Note 5: Oplysning om anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	9.525	25.902
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv	7.945	45
Andre skyldige omkostninger	28.500	28.500
Anden gæld	<u>45.970</u>	<u>54.447</u>

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

2017	2016
kr.	kr.

Note 6: Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen

Note 7: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. balancedagen

Note 8: Oplysning om ejerskab

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

David Claré Palm

Thomas Lauritz Rasmussen Friisnæs