

iMechanic IVS

CVR-nr. 36 54 29 77

Årsrapport for 2015/16

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. december 2016

Stiven Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. februar 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2015 - 30. juni 2016 for iMechanic 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. december 2016

Direktion

Stiven Larsen, Likvidator

Mads Søndberg Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i iMechanic IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for iMechanic IVS for regnskabsåret 1. februar 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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, har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 15. december 2016

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 96 65 71

Tom Picano
Registreret revisor, FDR

Selskabsoplysninger

Selskabet

iMechanic IVS
Urbansgade 21
9000 Aalborg

Telefon: 50 70 50 14

CVR-nr.: 36 54 29 77

Regnskabsår: 1. februar - 30. juni

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Stiven Larsen, Likvidator
Mads Søndberg Larsen, direktør

Revisor

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

Spar Nord
Østeraagade 12
9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er reparation af mobiltelefoner, computere, elektronik samt salg af tilbehør og enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er efter årsregnskabsperiodens afslutning under likvidation.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 68.744, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 63.744.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for iMechanic IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder..

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v..

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. februar 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		287.983	0
Personaleomkostninger	1	<u>-346.626</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-58.643	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-8.196</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-66.839	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-11.585</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-78.424	0
Skat af årets resultat	3	<u>9.680</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-68.744</u>	<u>0</u>
Overført overskud		<u>-68.744</u>	<u>0</u>
		<u>-68.744</u>	<u>0</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		<u>37.219</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>37.219</u>	<u>0</u>
Deposita		<u>31.131</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>31.131</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>68.350</u>	<u>0</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>47.837</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>47.837</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>30.314</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>30.314</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>16.112</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>94.263</u>	<u>0</u>
Aktiver i alt		<u><u>162.613</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		5.000	0
Overført resultat		-68.744	0
Egenkapital	5	<u>-63.744</u>	<u>0</u>
Spar Nord		89.023	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.413	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.850	0
Selskabsskat		-9.680	0
Anden gæld		71.751	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>226.357</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>226.357</u>	<u>0</u>
Passiver i alt		<u>162.613</u>	<u>0</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	308.840	0
Andre omkostninger til social sikring	7.080	0
Andre personaleomkostninger	<u>30.706</u>	<u>0</u>
	<u>346.626</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>11.585</u>	<u>0</u>
	<u>11.585</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-9.680</u>	<u>0</u>
	<u>-9.680</u>	<u>0</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. februar 2015		0
Tilgang i årets løb		<u>45.415</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>45.415</u>
Opskrivninger 1. februar 2015		<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. februar 2015		0
Årets afskrivninger		<u>8.196</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>8.196</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>37.219</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. februar 2015	5.000	0	5.000
Årets resultat	0	-68.744	-68.744
Egenkapital 30. juni 2016	5.000	-68.744	-63.744

Selskabskapitalen består af 50 anpartersanpart à nominelt kr. 100. Ingen anpartersanpart er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter m.v.

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kapitalejere Nicolai Ricco Jensen, John Løvkvist og Mads Sønderberg Larsen har personligt og solidarisk kautioneret for driftskredit i Spar Nord, hvis saldo pr. 30.06.2016 udgør t.kr. -89

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Nicolai Ricco Jensen
Mads Sønderberg Larsen
Monkey Holding IVS