

Impaz Garn ApS

(CVR-nr. 36898356)

Industrivej 11, Bramming

Årsrapport for 2016/17

(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. december 2017

Dirigent: Søren Tue Nielsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

| | |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Impaz Garn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 30. november 2017

Direktion

Søren Tue Nielsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Impaz Garn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Impaz Garn ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 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.

Bramming, den 30. november 2017

DANREVI, BRAMMING
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 24257614

Per Nielsen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|--------------------|--|
| Selskabet | Impaz Garn ApS Industrivej 11 6740 Bramming |
| | CVR-nr.: 36 89 83 56 Hjemsted: Esbjerg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Søren Tue Nielsen |
| Revisor | DANREVI, BRAMMING Godkendt revisionsaktieselskab Jernbanegade 4 6740 Bramming |
| Ejerforhold | Pia Gylling Højberg Nielsen, Stejlgårdsparken 118, 6740 Bramming |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i detailhandel og webbutik.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 217.530.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.251.684, og en negativ egenkapital på kr. 393.337.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en positiv indtjening i det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Impaz Garn ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN**Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne: nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af varer, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0 tkr. |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2016 TIL 30. JUNI 2017

| | 2016/17 | 2015/16 (t.kr.) |
|--|-----------------|--------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 279.462 | 3 |
| 2 Personaleomkostninger | -338.997 | -37 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -113.858 | -126 |
| DRIFTSRESULTAT | -173.393 | -160 |
| Andre finansielle indtægter | 100 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | -104.937 | -124 |
| RESULTAT FØR SKAT | -278.230 | -284 |
| 3 Skat af årets resultat | 60.700 | 58 |
| ÅRETS RESULTAT | -217.530 | -226 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -217.530 | -226 |
| DISPONERET I ALT | -217.530 | -226 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

| | 2017 | 2016 (t.kr.) |
|---|------------------|-----------------|
| 4 Goodwill..... | 320.000 | 360 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 320.000 | 360 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 180.000 | 240 |
| Materielle anlægsaktiver | 180.000 | 240 |
| ANLÆGSAKTIVER | 500.000 | 600 |
| Varelager | 632.000 | 784 |
| Varebeholdninger | 632.000 | 784 |
| Debitorer | 813 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 118.700 | 58 |
| Tilgodehavender | 119.513 | 58 |
| Likvide beholdninger | 171 | 1 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 751.684 | 843 |
| AKTIVER | 1.251.684 | 1.443 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
PASSIVER

| | 2017 | 2016 (t.kr.) |
|--|------------------|-----------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | -443.337 | -226 |
| 6 EGENKAPITAL | -393.337 | -176 |
| | | |
| Kreditinstitutter | 911.671 | 1.065 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 911.671 | 1.065 |
| | | |
| Kreditinstitutter | 575.611 | 481 |
| Anden gæld..... | 157.739 | 73 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 733.350 | 554 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.645.021 | 1.619 |
| | | |
| PASSIVER | 1.251.684 | 1.443 |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2016/17 | 2015/16 (t.kr.) |
|---|----------------|--------------------|
| 1 Usikkerhed om fortsat drift | | |
| Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen i de kommende år via fremtidige resultater. Selskabets kreditfaciliteter forventes at kunne opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. I overensstemmelse med disse forventninger aflægges årsregnskabet med fortsatte drift for øje. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger | 335.306 | 37 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.691 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Personaleomkostninger i alt | 338.997 | 37 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | -60.700 | -58 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Skat af årets resultat i alt | -60.700 | -58 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill |
| Kostpris, primo | | 400.000 |
| | | <hr/> |
| Kostpris 30. juni 2017 | | 400.000 |
| | | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | | -40.000 |
| Årets af-/nedskrivninger | | -40.000 |
| | | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2017 | | -80.000 |
| | | <hr/> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 320.000 |
| | | <hr/> <hr/> |

NOTER

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| 5 Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris, primo | 300.000 |
| Kostpris 30. juni 2017 | <u>300.000</u> |
| Af-/nedskrivninger, primo | -60.000 |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-60.000</u> |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2017 | <u>-120.000</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt..... | <u><u>180.000</u></u> |

| | Primo | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|--------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|
| 6 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat | <u>-225.807</u> | <u>-217.530</u> | <u>-443.337</u> |
| | <u><u>-175.807</u></u> | <u><u>-217.530</u></u> | <u><u>-393.337</u></u> |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på en sædvanlig lejekontrakt for erhvervslejemål. Den årlige leje udgør t.kr. 48. Lejen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 24.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på 1.514 t.kr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-----------|
| Goodwill | 320 t.kr. |
| Driftsmidler og inventar | 180 t.kr. |
| Tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser | 1 t.kr. |
| Varebeholdning | 632 t.kr. |