

IMA Data ApS

Harløsevej 245
3400 Hillerød

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/12/2017

Søren Blume Høj
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

IMA Data ApS

Harløsevej 245

3400 Hillerød

Telefonnummer: 70231220

CVR-nr: 78786116

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Nordea, Hillerød

3400 Hillerød

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/17 inklusiv ledelsesberetning for selskabet IMA Data ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvende regnskabsmæssige skøn fr forsvarelige. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme.

Hillerød, den 07/12/2017

Direktion

Søren Blume Høj
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i IMA Data ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IMA Data ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 regnskabsafleggelse 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 de skattemæssige opgørelser, 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 de skattemæssige opgørelser. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt de årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Dalmose, 07/12/2017

Dennis Malle
Registreret revisor FDR
DM revisionsfirma af 1993, registreret revisionsvirksomhed
CVR: 16315370

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af kontor-, EDB materiale og lignende samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets underskud udgør kr. 334.482, hvilket betragtes som utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 730.995 og en negativ egenkapital på kr. 165.375.

Selskabets ledelse har fokus på selskabets likviditet og indtjening. Selskabet forventer, at selskabets bank fortsat vil stille den for selskabet nødvendige kreditfacilitet til rådighed, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Det er målet at forsøge at vende indtjeningen indenfor 1-2 år ellers forventes afvikling.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der har ikke været væsentlige hændelser efter regnskabsårets udløb.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsgrundlag

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes, 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 forpligtelsen 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 eksisterer på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Valutaomregning

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets indtægter, der indregnes efter faktureringsprinsippet i takt med, at de faktureres og leveres til køber og med fradrag af eventuelle rabatter.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter vareforbrug målt til kostpris samt fragt og lignende omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, autodrift, tab på debitorer mv. Andre eksterne omkostninger indregnes, når faktura modtages eller forpligtelsen er aktuel.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter udgifter til lønninger, pensioner, social sikring og andre personalerelaterede udgifter.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver omfatter årets nedskrivninger på materielle anlægsaktiver opgjort ud fra restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Blume ApS (administrationsselskabet). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kidleskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Selskabsskat udgiftsføres med den skat, som forventes pålignet årets skattepligtige resultat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidige indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor den 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.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Anlægsaktiver vurderes til kostpris inkl. afholdte forbedringsudgifter reguleret for foretagne afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede økonomiske levetid. Der forudsættes restværdi på aktiverne på fra 0% - 5% af anskaffelsessummen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af unoterede aktier, som er vurderet til indre værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris opgjort efter FIFO-metoden eller til nettorealiseringsværdien såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af hensættelser til imødegåelse af forventet tab.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt optages til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		146.943	433.338
Personaleomkostninger		-205.083	-266.260
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-70.279	-33.536
Resultat af ordinær primær drift		-128.419	133.542
Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver		-110.092	0
Andre finansielle indtægter		9.170	8.985
Øvrige finansielle omkostninger		-49.798	-62.153
Ordinært resultat før skat		-279.139	80.374
Skat af årets resultat	1	-55.343	-23.583
Årets resultat		-334.482	56.791
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-334.482	56.791
I alt		-334.482	56.791

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.897	140.005
Materielle anlægsaktiver i alt		12.897	140.005
Anlægsaktiver i alt		12.897	140.005
Fremstillede varer og handelsvarer		312.547	452.207
Varebeholdninger i alt		312.547	452.207
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.026	178.083
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		271.365	196.286
Udskudte skatteaktiver		0	55.343
Periodeafgrænsningsposter		396	7.500
Tilgodehavender i alt		400.787	437.212
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.764	114.856
Værdipapirer og kapitalandele i alt		4.764	114.856
Omsætningsaktiver i alt		718.098	889.419
Aktiver i alt		730.995	1.144.280

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		160.000	160.000
Overført resultat		-325.375	9.107
Egenkapital i alt		-165.375	169.107
Gæld til banker		422.623	570.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser		72.142	71.122
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		401.605	243.411
Leasingforpligtelser		0	90.192
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		896.370	975.173
Gældsforpligtelser i alt		896.370	975.173
Passiver i alt		730.995	1.144.280

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	55.343	23.583
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	55.343	23.583

Der er en negativ udskudt skat på kr. 91.909 som følge af underskud til fremførsel. Der er en negativ udskudt skat på kr. 14.300 som følge af forskellen mellem driftsøkonomiske og skattemæssige afskrivninger på driftsmidler. Den negative udskudte skat er ikke aktiveret, da det med virksomhedens nuværende drift er usikkert hvornår skatteaktivet kan realiseres.

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og der er usikkerhed om den fremtidige drift. Ledelse har fokus på selskabets likviditet og indtjening. Selskabet forventer, at selskabets nuværende aftale med banken vil stille den for selskabet nødvendige kreditfacilitet til rådighed, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Som sikkerhed for mellemværende med Nordea er givet virksomhedspant i varelager, driftsmidler og aktier i Virogates A/S til en samlet bogført værdi på kr. 330.208 pr. 30. juni 2017, restgæld til Nordea er på kr. 422.623.

Ledelsen har stillet selvskyldnerkaution over for Nordeas mellemværende.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016/17	2015/16
Antal ansatte, primo	1	1
Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
Antal ansatte, ultimo	1	1

