

IDE Køkken & Bad ApS

Herningvej 26B

4800 Nykøbing F

CVR-nr. 33574037

Årsrapport for 2012

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16/5 - 2013



Henrik Piil
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for IDE Køkken & Bad ApS.

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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 14. maj 2013

Direktion



Henrik Piil



Johnny A. Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IDE Køkken & Bad ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IDE Køkken & Bad ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden af modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt over 50% af kapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab i henhold til selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Der henvises til ledelsesberetningen side 7 og note 11.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på note 12 samt ledelsesberetningen hvor ledelsen har redegjort for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Maribo, den 14. maj 2013

aage maagensen

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	IDE Køkken & Bad ApS Herningvej 26B 4800 Nykøbing F
Telefon	54 85 15 38
Telefax	54 82 15 38
E-mail	admin@idekoekken.dk
Hjemmeside	www.idekoekken.dk
CVR-nr.	33574037
Stiftelsesdato	10. marts 2011
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Henrik Piil Johnny A. Hansen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Jernbanegade 19 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med salg af køkkener og bademiljøer og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Kapitaltab

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab i henhold til selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening.

Fremtidig finansiering og fortsat drift

Ledelsen forventer, at eksisterende kreditfaciliteter i pengeinstitut kan opretholdes uændret.

Selskabet har endvidere fra søsterselskabet, Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Ideby ApS, modtaget tilkendegivelse om, at koncernmellemlægninger opretholdes frem til 31. december 2013 samt at der sker tilførsel af likviditet til selskabets fortsatte drift frem til 31. december 2013.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at der vil være eller vil kunne fremskaffes likviditet til selskabets fortsatte drift. På baggrund af ovenstående anser ledelsen regnskabsaflæggelsen, med forventning om fortsat drift, for at give et retvisende billede, men henleder regnskabslæserens opmærksomhed på usikkerheden.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for IDE Køkken & Bad ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		10.452	-267.447
Personaleomkostninger	1	-803	-73.014
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.804	-25.667
Driftsresultat		-21.155	-366.128
Finansielle indtægter	2	504	150
Finansielle omkostninger	3	-123.836	-93.358
Resultat før skat		-144.487	-459.336
Skat af årets resultat	4	57.426	55.300
Årets resultat		-87.061	-404.036
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-87.061	-404.036
		-87.061	-404.036

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	34.200	45.000
Indretning af lejede lokaler	6	63.329	83.333
Materielle anlægsaktiver		97.529	128.333
Andre tilgodehavender		32.291	31.702
Finansielle anlægsaktiver		32.291	31.702
Anlægsaktiver		129.820	160.035
Fremstillede varer og handelsvarer		741.004	777.916
Varebeholdninger		741.004	777.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.609	292.277
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	0	48.374
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		149.810	304.688
Tilgodehavende selskabsskat		57.426	55.300
Andre tilgodehavender		0	5.925
Periodeafgrænsningsposter		9.788	18.891
Udskudte skatteaktiver	8	0	0
Tilgodehavender		335.633	725.455
Likvide beholdninger		1.201	684
Omsætningsaktiver		1.077.838	1.504.055
Aktiver		1.207.658	1.664.090

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital		150.000	150.000
Overført resultat		-491.098	-404.036
Egenkapital	9	-341.098	-254.036
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		81.021	105.026
Langfristede gældsforpligtelser	10	81.021	105.026
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	27.000	27.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		712.706	849.923
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.239	0
Acontofaktureringer på igangværende arbejder, udover aktiveret del	7	119.546	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.654	371.851
Gæld til tilknyttede virksomheder		436.686	342.450
Anden gæld		67.904	221.876
Kortfristede gældsforpligtelser		1.467.735	1.813.100
Gældsforpligtelser		1.548.756	1.918.126
Passiver		1.207.658	1.664.090
Usædvanlige forhold	11		
Usikkerhed om going concern	12		
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.363	30.971
Pensioner	889	25.193
Omkostninger til social sikring	2.277	16.850
	803	73.014
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	484	0
Andre finansielle indtægter	20	150
	504	150
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	28.284	3.017
Andre finansielle omkostninger	95.552	90.341
	123.836	93.358
4. Skat af årets resultat		
Skatterefusion fra tilknyttede virksomheder	-57.426	-55.300
	-57.426	-55.300
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	54.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	54.000
Kostpris ultimo	54.000	54.000
Af- og nedskrivninger primo	-9.000	0
Årets afskrivninger	-10.800	-9.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-19.800	-9.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	34.200	45.000
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	100.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	100.000
Kostpris ultimo	100.000	100.000
Af- og nedskrivninger primo	-16.667	0
Årets afskrivninger	-20.004	-16.667
Af- og nedskrivninger ultimo	-36.671	-16.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	63.329	83.333

Noter

2012

2011

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	252.454	278.474
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-372.000	-230.100
Nettoværdi af igangværende arbejder	-119.546	48.374

Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:

Nettotilgodehavender	0	48.374
Nettoforpligtelser	-119.546	0
	-119.546	48.374

8. Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv er beregnet til kr. 32.163 og vedrører primært underskud til fremførsel. Der er indregnet kr. 0 i årsrapporten.

9. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	150.000	-404.037	-254.037
Forslag til årets resultatdisponering		-87.061	-87.061
	150.000	-491.098	-341.098

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 2 år.

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	81.021	27.000	0
	81.021	27.000	0

11. Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen og er dermed omfattet af reglerne om kapitaltab i henhold til selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at reetablere egenkapitalen ved egen indtjening.

12. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at eksisterende kreditfaciliteter i pengeinstitut kan opretholdes uændret.

Selskabet har endvidere fra søsterselskabet, Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg ApS, modtaget tilkendegivelse om, at koncernmellemregningen opretholdes frem til den 31. december 2013 samt at der sker tilførsel af likviditet til selskabets fortsatte drift frem til den 31. december 2013.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at der vil være eller vil kunne fremskaffes likviditet til selskabets fortsatte drift. På baggrund af ovenstående anser ledelsen regnskabsaflæggelsen, med forventning om fortsat drift, for at give et retvisende billede, men henleder regnskabslæserens opmærksomhed på usikkerheden.

Noter

2012

2011

13. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er der afgivet virksomhedspant på i alt tkr. 1.000, der giver pant i simple fordringer, lager, driftsmidler og inventar, goodwill mv. Bogført værdi pr. 31. december 2012 tkr. 957.

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut for alt mellemværende overfor Tømrer- Snedkerfirmaerne Mogens Willert & Idebyg ApS (søsterselskab) CVR nr. 33 57 41 42.