

Årsrapport 2013/14

CVR-nr. 37 35 93 19

IDE-KEMI ApS

Håndværkervej 3

7120 Vejle Øst

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. december 2014

Preben Dige Pedersen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	
5	
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for IDE-KEMI ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 12. december 2014

Direktion

Preben Dige Pedersen

Bestyrelse

Preben Dige Pedersen

Henrik Dan

Lars Martin Bøgeholm Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i IDE-KEMI ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IDE-KEMI ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Glostrup, den 12. december 2014

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

IDE-KEMI ApS
Håndværkervej 3
7120 Vejle Øst

Telefon: 75 81 56 22

CVR-nr.: 37 35 93 19

Stiftet: 27. januar 1976

Hjemsted: Vejle Kommune

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Preben Dige Pedersen
Henrik Dan
Lars Martin Bøgeholm Jensen

Direktion

Preben Dige Pedersen

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,
Hovedvejen 56, 2600 Glostrup

Bankforbindelser

Sydbank
Københavnsvej 9
4000 Roskilde

Hovedtal

	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11	2009/10
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.043	1.825	1.986	1.028	2.101
Resultat af ordinær primær drift	613	278	376	-643	239
Finansielle poster, netto	-51	-83	-97	-108	-141
Årets resultat	426	134	208	-662	80
Balance:					
Balancesum	4.832	4.378	4.768	4.667	6.038
Egenkapital	524	-87	151	-56	606

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i salg af rens- og rengøringsmidler til industrien og til rengøringselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.043 t.kr. mod 1.825 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 426 t.kr. mod 134 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Miljøforhold

Selskabets miljøcertificerede produkter fremgår af hovedleverandørens hjemmeside på følgende adresse: www.knudedan.dk

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IDE-KEMI ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af færdigvarer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tilæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	2.043.254	1.824.856
1 Personaleomkostninger	-1.370.608	-1.476.368
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-59.863	-70.771
Resultat før finansielle poster	612.783	277.717
Andre finansielle indtægter	1.809	1.327
Øvrige finansielle omkostninger	-52.885	-83.863
Resultat før skat	561.707	195.181
2 Skat af årets resultat	-135.382	-61.495
Årets resultat	426.325	133.686
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	426.325	133.686
Disponeret i alt	426.325	133.686

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2014	2013
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.990.000	1.800.000
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.565	39.095
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.016.565	1.839.095
Anlægsaktiver i alt		2.016.565	1.839.095
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	920.997	891.978
	Varebeholdninger i alt	920.997	891.978
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.843.936	1.582.508
	Andre tilgodehavender	21.869	29.289
	Periodeafgrænsningsposter	26.528	33.657
	Tilgodehavender i alt	1.892.333	1.645.454
	Likvide beholdninger	2.405	1.127
Omsætningsaktiver i alt		2.815.735	2.538.559
Aktiver i alt		4.832.300	4.377.654

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2014	2013
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for opskrivinger	1.022.118	836.998
6	Overført resultat	-623.094	-1.049.419
	Egenkapital i alt	524.024	-87.421
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	250.140	62.545
	Hensatte forpligtelser i alt	250.140	62.545
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	546.505	603.402
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	546.505	603.402
	Kortfristet del af langfristet gæld	56.737	56.257
	Gæld til pengeinstitutter	163.954	538.595
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.074.014	1.960.033
	Anden gæld	1.216.926	1.244.243
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.511.631	3.799.128
	Gældsforpligtelser i alt	4.058.136	4.402.530
	Passiver i alt	4.832.300	4.377.654
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.107.849	1.218.957
Pensioner	180.656	192.295
Andre omkostninger til social sikring	9.720	10.530
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>72.383</u>	<u>54.586</u>
	<u>1.370.608</u>	<u>1.476.368</u>
 2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>135.382</u>	<u>61.495</u>
	<u>135.382</u>	<u>61.495</u>
 3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2013	<u>1.777.370</u>	<u>461.213</u>
Kostpris 30. juni 2014	<u>1.777.370</u>	<u>461.213</u>
Opskrivninger 1. juli 2013	1.073.075	0
Årets opskrivninger	<u>237.333</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2014	<u>1.310.408</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	1.050.445	422.118
Årets afskrivninger	<u>47.333</u>	<u>12.530</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>1.097.778</u>	<u>434.648</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>1.990.000</u>	<u>26.565</u>
 Ejendomsvurdering 1. oktober 2013	<u>2.350.000</u>	

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2013	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2013	836.998	1.209.545
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-539.651
Årets opskrivning	237.333	0
Udskudt skat, ændring selskabsskatteprocent	0	48.381
Ændring i udskudt skat opskrivning	-52.213	118.723
	<u>1.022.118</u>	<u>836.998</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2013	-1.049.419	-1.183.105
Årets overførte overskud eller underskud	426.325	133.686
	<u>-623.094</u>	<u>-1.049.419</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2013	62.545	168.154
Udskudt skat af årets resultat	135.382	61.495
Regulering af udskudt skat opskrivningshenlæggelse	52.213	-167.104
	<u>250.140</u>	<u>62.545</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	297.623	243.195
Omsætningsaktiver	-40.326	-28.951
Fremført underskud	-7.157	-151.699
	<u>250.140</u>	<u>62.545</u>

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	603.242	659.659
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-56.737</u>	<u>-56.257</u>
	<u>546.505</u>	<u>603.402</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>318.080</u>	 <u>376.313</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 603 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2014 udgør 1.990 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.150 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for selskaberne Kud E. Dan A/S' og Ejendomsselskabet Lunikvej 40 ApS' bankgæld. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2014 i alt 1.535 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 15,5 måneder vedrørende kopimaskine. Leasingforpligtelsen udgør 56 t.kr.

Selskabet har indgået leasinaftale med en restløbetid på 32 måneder vedrørende leasing af bil. Selskabet har valgt ikke at indregne leasingaktivet og forpligtelsen i balancen. Leasingforpligtelsen udgør i restperioden 70 t.kr. eksklusiv et eventuelt køb af aktivet.