

Årsrapport 2012/13

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 2013

Preben Dige Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 10. december 2013

Direktion

Preben Dige Pedersen

Bestyrelse

Preben Dige Pedersen

Henrik Dan

Lars Martin Bøgeholm Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i IDE-KEMI ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IDE-KEMI ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 10. december 2013

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

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>	<u>2009/10</u>	<u>2008/09</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	1.825	1.986	1.028	2.101	2.190
Resultat før finansielle poster	278	376	-643	239	201
Finansielle poster, netto	-83	-97	-108	-141	-168
Årets resultat	134	208	-662	80	38
Balance:					
Balancesum	4.378	4.768	4.667	6.038	6.386
Egenkapital	-87	151	-56	606	526

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.825 t.kr. mod 1.986 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 134 t.kr. mod 208 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør mindre end 62.500 kr., hvormed selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab. Kapitalen forventes reableret ved egen indtjening.

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.

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 årsregnskabet 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.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med løbende opskrivninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger efter årsregnskabslovens § 41. 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.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 afskrivninger.

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 tillæg 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.

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Anvendt regnskabspraksis

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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, 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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.824.856	1.986.348
1 Personaleomkostninger	-1.476.368	-1.535.797
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.771	-74.387
Resultat før finansielle poster	277.717	376.164
Andre finansielle indtægter	1.327	4.537
Øvrige finansielle omkostninger	-83.863	-101.148
Resultat før skat	195.181	279.553
2 Skat af årets resultat	-61.495	-71.665
Årets resultat	133.686	207.888
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	133.686	207.888
Disponeret i alt	133.686	207.888

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2013	2012
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	1.800.000	2.397.777
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.095	51.739
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.839.095	2.449.516
	Anlægsaktiver i alt	1.839.095	2.449.516
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	891.978	956.433
	Varebeholdninger i alt	891.978	956.433
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.582.508	1.251.263
	Andre tilgodehavender	29.289	41.571
	Periodeafgrænsningsposter	33.657	65.008
	Tilgodehavender i alt	1.645.454	1.357.842
	Likvide beholdninger	1.127	3.909
	Omsætningsaktiver i alt	2.538.559	2.318.184
	Aktiver i alt	4.377.654	4.767.700

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2013	2012
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for opskrivinger	836.998	1.209.545
6	Overført resultat	-1.049.419	-1.183.105
	Egenkapital i alt	-87.421	151.440
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	62.545	168.154
	Hensatte forpligtelser i alt	62.545	168.154
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	603.402	660.905
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	603.402	660.905
	Kortfristet del af langfristet gæld	56.257	53.466
	Gæld til pengeinstitutter	538.595	760.931
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.960.033	1.774.035
	Anden gæld	1.244.243	1.196.667
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.102
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.799.128	3.787.201
	Gældsforpligtelser i alt	4.402.530	4.448.106
	Passiver i alt	4.377.654	4.767.700
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.218.957	1.229.430
Pensioner	192.295	220.090
Andre omkostninger til social sikring	10.530	13.320
Personaleomkostninger i øvrigt	54.586	72.957
	<u>1.476.368</u>	<u>1.535.797</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	61.495	71.665
	<u>61.495</u>	<u>71.665</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2012	1.777.370	461.213
Kostpris 30. juni 2013	<u>1.777.370</u>	<u>461.213</u>
Opskrivninger 1. juli 2012	1.612.726	0
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-539.651	0
Opskrivninger 30. juni 2013	<u>1.073.075</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2012	992.319	409.473
Årets afskrivninger	58.126	12.645
Af- og nedskrivninger 30. juni 2013	<u>1.050.445</u>	<u>422.118</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	<u>1.800.000</u>	<u>39.095</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2012	<u>2.350.000</u>	

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2012	1.209.545	1.147.369
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-539.651	0
Udskudt skat, ændring selskabsskatteprocent	48.381	62.176
Ændring i udskudt skat opskrivning	<u>118.723</u>	<u>0</u>
	<u>836.998</u>	<u>1.209.545</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2012	-1.183.105	-1.328.817
Årets overførte overskud eller underskud	133.686	207.888
Regulering reserve for opskrivning primo	<u>0</u>	<u>-62.176</u>
	<u>-1.049.419</u>	<u>-1.183.105</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2012	168.154	96.489
Udskudt skat af årets resultat	61.495	71.665
Regulering af udskudt skat opskrivningshenlæggelse	<u>-167.104</u>	<u>0</u>
	<u>62.545</u>	<u>168.154</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	243.195	408.511
Omsætningsaktiver	-28.951	-30.141
Fremført underskud	<u>-151.699</u>	<u>-210.216</u>
	<u>62.545</u>	<u>168.154</u>

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i opgørelsen af den udskudte skat.

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	659.659	714.371
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-56.257</u>	<u>-53.466</u>
	<u>603.402</u>	<u>660.905</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>376.313</u>	 <u>440.895</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 660 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør 2.340 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 med en bogført værdi på 2.340 t.kr. pr. 30. juni 2013.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for selskaberne Knud E. Dan A/S og Ejendomsselskabet Lunikvej 40 ApS' bankgæld. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2013 i alt 1.638 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 27,5 måneder vedrørende kopimaskine. Leasingforpligtelsen udgør i restperioden 86 t.kr.

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 44 måneder vedrørende leasing af bil. Selskabet har valgt ikke at indregne leasingaktivet og forpligtelsen i balancen. Leasingforpligtelsen udgør i restperioden 97 t.kr. eksklusive et eventuelt køb af aktivet.