

Årsrapport 2014/15

CVR-nr. 37 35 93 19

Idé-Kemi ApS

Håndværkervej 3

7120 Vejle Øst

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2015

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 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Idé-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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle Øst, den 17. december 2015

Direktion

Preben Dige Pedersen

Bestyrelse

Preben Dige Pedersen

Henrik Dan

Lars Martin Bøgeholm Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Idé-Kemi ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Idé-Kemi ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 17. december 2015

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Idé-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

Bankforbindelse

Sydbank, Københavnsvej 9, 4000 Roskilde

Hovedtal

	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>	<u>2012/13</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.339	2.043	1.825	1.986	1.028
Resultat af ordinær primær drift	850	613	278	376	-643
Finansielle poster, netto	-45	-51	-83	-97	-108
Årets resultat	612	426	134	208	-662
Balance:					
Balancesum	4.467	4.832	4.378	4.768	4.667
Egenkapital	1.239	524	-87	151	-56

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.339 t.kr. mod 2.043 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 612 t.kr. mod 426 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 Idé-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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

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.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

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 fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % 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>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	2.338.683	2.043.254
1 Personaleomkostninger	-1.427.538	-1.370.608
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-61.555	-59.863
Driftsresultat	849.590	612.783
Andre finansielle indtægter	2.116	1.809
Øvrige finansielle omkostninger	-47.463	-52.885
Resultat før skat	804.243	561.707
2 Skat af årets resultat	-191.814	-135.382
Årets resultat	612.429	426.325
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	612.429	426.325
Disponeret i alt	612.429	426.325

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	2.070.000	1.990.000
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.090	26.565
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.087.090</u>	<u>2.016.565</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.087.090</u>	<u>2.016.565</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.045.497	920.997
	Varebeholdninger i alt	<u>1.045.497</u>	<u>920.997</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.315.611	1.843.936
	Andre tilgodehavender	8.739	21.869
	Periodeafgrænsningsposter	7.518	26.528
	Tilgodehavender i alt	<u>1.331.868</u>	<u>1.892.333</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.679</u>	<u>2.405</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.380.044</u>	<u>2.815.735</u>
	Aktiver i alt	<u>4.467.134</u>	<u>4.832.300</u>

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2015	2014
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for opskrivninger	1.125.141	1.022.118
6	Overført resultat	-10.665	-623.094
	Egenkapital i alt	1.239.476	524.024
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	285.760	250.140
	Hensatte forpligtelser i alt	285.760	250.140
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	490.762	546.505
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	490.762	546.505
	Kortfristet del af langfristet gæld	56.167	56.737
	Gæld til pengeinstitutter	312.683	163.954
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	668.533	2.074.014
9	Selskabsskat	193.587	0
	Anden gæld	1.170.166	1.216.926
	Periodeafgrænsningsposter	50.000	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.451.136	3.511.631
	Gældsforpligtelser i alt	2.941.898	4.058.136
	Passiver i alt	4.467.134	4.832.300
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.159.422	1.107.849
Pensioner	184.499	180.656
Andre omkostninger til social sikring	9.720	9.720
Personaleomkostninger i øvrigt	73.897	72.383
	<u>1.427.538</u>	<u>1.370.608</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	187.233	0
Årets regulering af udskudt skat	4.581	135.382
	<u>191.814</u>	<u>135.382</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2014	1.777.370	461.213
Kostpris 30. juni 2015	<u>1.777.370</u>	<u>461.213</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	1.310.408	0
Årets opskrivninger	132.080	0
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>1.442.488</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	1.097.778	434.648
Årets afskrivninger	52.080	9.475
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>1.149.858</u>	<u>444.123</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>2.070.000</u>	<u>17.090</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2014	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2014	1.022.118	836.998
Årets opskrivning	132.080	237.333
Ændring i udskudt skat, opskrivning	-29.057	-52.213
	<u>1.125.141</u>	<u>1.022.118</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2014	-623.094	-1.049.419
Årets overførte overskud eller underskud	612.429	426.325
	<u>-10.665</u>	<u>-623.094</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2014	250.140	62.545
Udskudt skat af årets resultat	6.563	135.382
Regulering af udskudt skat opskrivningshenlæggelse	29.057	52.213
	<u>285.760</u>	<u>250.140</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	326.889	297.623
Omsætningsaktiver	-41.129	-40.326
Fremført underskud fra tidligere år	0	-7.157
	<u>285.760</u>	<u>250.140</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	546.929	603.242
Heraf forfalder inden for 1 år	-56.167	-56.737
	<u>490.762</u>	<u>546.505</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
9. Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	185.251	0
Rentetillæg	<u>8.336</u>	<u>0</u>
	<u>193.587</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 547 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør 2.070 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.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret som selvskyldnerkautionist for selskaberne Knud E. Dan A/S' og Ejendomsselskabet Lunikvej 40 ApS' bankgæld. Bankgæld udgør pr. 30. juni 2015 i alt 310 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 3,5 måned vedrørende kopimaskine. Leasingforpligtelsen udgør 13 t.kr.

Selskabet har indgået leasinaftale med en restløbetid på 20 måneder vedrørende leasing af bil. Selskabet har valgt ikke at indregne leasingaktivet og forpligtelsen i balancen. Leasingforpligtelsen udgør i restperioden 44 t.kr. eksklusiv et eventuelt køb af aktivet.