

Ide- og Miljøgården, Bramming ApS

Brammingborgvej 4, Bramming

(CVR-nr. 13 37 09 74)

Årsrapport for 2015/16

(27. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/11 2017.

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ide- og Miljøgården, Bramming ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 20. januar 2017

Direktion



Erik Søndergaard Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ide- og Miljøgården, Bramming ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ide- og Miljøgården, Bramming ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 20. januar 2017

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28309724



Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ide- og Miljøgården, Bramming ApS Brammingborgvej 4 6740 Bramming
	Telefon: 40 30 40 34
	CVR-nr: 13 37 09 74
	Stiftet: 23. marts 1990
	Hjemsted: Esbjerg kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Erik Søndergaard Madsen
Revisor	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
Ejerforhold	Selskabet ejes 100 % af E. S. M. Holding ApS, Brammingborgvej 4, 6740 Bramming

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af skabe og køkkener. Endvidere ydes der vejledning og indhentelse af godkendelse i forbindelse med om- og tilbygninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. -86.218.

Fremtiden

Selskabets aktivitet forudsættes at ophøre i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Ide- og Miljøgården, Bramming ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

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

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år	80 tkr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse
1. oktober til 30. september

Note	2015/16	2014/15 (tkr.)
BRUTTOFORTJENESTE	-44.083	-123
Personaleomkostninger	-3.393	-9
Afskrivning på anlægsaktiver	-13.354	-69
Andre driftsomkostninger	-17.679	0
DRIFTSRESULTAT	-78.509	-201
Renteindtægter o. lign.	2.329	1
Renteudgifter o.lign.	-40.458	-5
RESULTAT FØR SKAT	-116.638	-205
1 Skat af årets resultat	30.420	42
ÅRETS RESULTAT	-86.218	-163
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-86.218	-163
DISPONERET I ALT	-86.218	-163

Balance 30. september

Aktiver

Note	2016	2015 (tkr.)
2 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
3 Grunde og bygninger	0	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	110
3 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	110
Depositum	323.400	323
Finansielle anlægsaktiver	323.400	323
ANLÆGSAKTIVER	323.400	433
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	19
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.722	0
Andre tilgodehavender	6.773	13
Udskudt skatteaktiv	63.097	130
Tilgodehavender	125.592	162
Likvide beholdninger	72.966	151
OMSÆTNINGSAKTIVER	198.558	313
AKTIVER	521.958	746

Balance 30. september

Passiver

Note	2016	2015 (tkr.)
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-633.362	-548
4 EGENKAPITAL	-508.362	-423
Leasingforpligtelser	0	53
5 Langfristede gældsforpligtelser	0	53
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	33
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.727	2
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.010.093	1.060
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	17.500	21
Kortfristede gældsforpligtelser	1.030.320	1.116
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.030.320	1.169
PASSIVER	521.958	746
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

Noter

	2015/16	2014/15 (tkr.)
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-25.001	-42
Regulering af tidligere års skat	-5.419	0
	<u>-30.420</u>	<u>-42</u>
2 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. oktober 2015		0
Årets tilgang		0
Afgang i årets løb		0
		<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016		0
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2015		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		0
		<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2016		0
		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		0

Noter

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
3 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. oktober 2015	0	178.881	0
Årets tilgang	0	0	0
Afgang i årets løb	0	-178.881	0
Kostpris 30. september 2016	0	0	0
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2015	0	-69.077	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	82.432	0
Af-/nedskrivninger	0	-13.355	0
Af-/nedskrivninger 30. september 2016	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	0	0	0
		Forslag til resultat disponering	
4 Egenkapital	1/10 2015		30/9 2016
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-547.144	-86.218	-633.362
	-422.144	-86.218	-508.362
		1/10 2015	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser		Gæld i alt	
Leasingforpligtelser		86.448	0
		86.448	0

Noter

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8 Nærtstående parter

Ide- og Miljøgården, Bramming ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Erik Søndergaard Madsen, Brammingborgvej 4, 6740 Bramming.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

E. S. M. Holding ApS, Brammingborgvej 4, 6740 Bramming.