

Idé Farver, Grindsted ApS

Nørregade 7

7200 Grindsted

CVR-nr. 25 69 97 26

Årsrapport 2015/16

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/2 2017

Steen Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Idé Farver, Grindsted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 20. januar 2017

Direktion

Steen Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Idé Farver, Grindsted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Idé Farver, Grindsted ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Holstebro, den 20. januar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Idé Farver, Grindsted ApS Nørregade 7 7200 Grindsted Telefon: 7672 1189 CVR-nr.: 25 69 97 26 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Stiftet: 3. november 2000 Hjemsted: Grindsted
Direktion	Steen Sørensen
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Kongensgade 70 6700 Esbjerg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	-33	-66	6	-26	33
Resultat før finansielle poster	-33	-66	6	-26	32
Resultat af finansielle poster	-24	-30	-35	-33	-41
Årets resultat	-44	-83	-28	-47	-9
Balance					
Balancesum	605	623	630	629	723
Egenkapital	-336	-292	-208	-181	-134
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-5,4%	-10,5%	1,0%	-3,8%	4,2%
Soliditetsgrad	-55,5%	-46,9%	-33,0%	-28,8%	-18,5%
Forrentning af egenkapital	14,0%	33,2%	14,4%	29,8%	6,9%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive farvehandel og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 44.413, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 336.030.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Aktiviteten i 2015/16 har ikke været som forventet og har ikke kunnet skabe et tilfredsstillende resultat. Ledelsen forventer fortsat at kunne reetablere den tabte selskabskapital ved fremtidig positive indtjening.

Kapitalberedskabet

Som det fremgår af note 1 er det ledelsens overbevisning, at kapitalberedskabet til det kommende års drift er til stede. Ligeledes kan det bevidnes, at eneanpartshaveren ikke vil trække sine sikkerhedsstillelser tilbage.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er optaget et skatteaktiv i balancen. Såfremt denne værdi skal tilflyde selskabet, er det betinget af fremtidigt overskud. Ledelsen vurderer, at usikkerheden for udnyttelsen af dette skatteaktiv er på et niveau, der er forsvarligt i forhold til det retvisende billede af årsregnskabet. Der henvises i denne forbindelse til note 2.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Idé Farver, Grindsted ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraxis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

		2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Bruttotab		-32.669	-66.403
Finansielle indtægter		0	300
Finansielle omkostninger	3	<u>-24.271</u>	<u>-30.092</u>
Resultat før skat		-56.940	-96.195
Skat af årets resultat		<u>12.527</u>	<u>13.017</u>
Årets resultat		<u><u>-44.413</u></u>	<u><u>-83.178</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-44.413</u>	<u>-83.178</u>
		<u><u>-44.413</u></u>	<u><u>-83.178</u></u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>409.976</u>	<u>450.000</u>
		<u>409.976</u>	<u>450.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.399	12.020
Andre tilgodehavender		27.505	13.710
Udskudt skatteaktiv		<u>153.158</u>	<u>140.631</u>
		<u>184.062</u>	<u>166.361</u>
Likvide beholdninger		<u>10.826</u>	<u>7.088</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>604.864</u>	<u>623.449</u>
AKTIVER I ALT		<u>604.864</u>	<u>623.449</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-461.030	-416.617
Egenkapital i alt		-336.030	-291.617
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		191.491	192.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		486.377	223.387
Gæld til tilknyttede virksomheder		196.028	453.656
Anden gæld		66.998	45.197
		<u>940.894</u>	<u>915.066</u>
Gældsforpligtelser i alt		940.894	915.066
PASSIVER I ALT			
		604.864	623.449
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens overbevisning, at kapitalberedskabet til det kommende års drift er til stede. Ligeledes kan det bevidnes, at eneanpartshaveren ikke vil trække sine sikkerhedsstillelser tilbage.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Posten udskudt skatteaktiv består i al væsentlighed af skattemæssige underskud, som kan fremføres til modregning i fremtidige skattemæssige overskud. Ledelsen vurderer, at muligheden for at realisere det udskudte skatteaktiv indgår i ledelsens forventninger til, at man forventer en positiv indtjening i fremtiden. Det er ledelsens forventning, at selskabet inden for de næste år vil kunne generere tilstrækkelig skattepligtigt overskud til at kunne udnytte de i årsrapporten 2015/16 indregnede skatteaktiv.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.283	15.735
Andre finansielle omkostninger	<u>10.988</u>	<u>14.357</u>
	<u>24.271</u>	<u>30.092</u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	<u>10.000</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	<u>10.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>10.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	-416.617	-291.617
Årets resultat	0	-44.413	-44.413
Egenkapital 30. september 2016	125.000	-461.030	-336.030

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet S2 Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2016 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling efter 1. oktober 2015 eller senere.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 100.000 i lejemål og driftsmidler. Ejerpantebrevet er til sikkerhed for bankgæld i Vestjysk Bank.

Ide Farver ApS, Ide Centret i Vejen ApS og S2 Invest ApS har på tværs af selskaberne afgivet ubetinget selvskyldnerkaution overfor Vestjysk Bank.