

Idé og Tryk Fyn ApS

Lindvænget 1
5620 Glamsbjerg

CVR. nr. 32443265

Årsrapport for 2015

6. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20-06-2016



Lone Storgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Idé og Tryk Fyn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

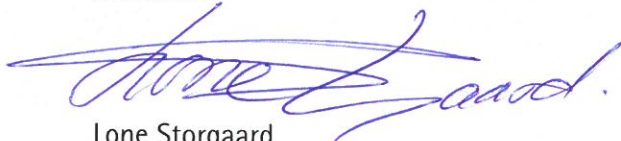
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 17-06-2016

Direktion



Lone Storgaard
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Idé og Tryk Fyn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Idé og Tryk Fyn ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om den fortsatte finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Lån til selskabsdeltagere

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Kapitaltab

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens §119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Moms

Selskabet har ikke indberettet en efterangivelse på moms fra 2014 på 81 tkr. Selskabet har heller ikke indberettet moms for 2. halvår af 2015, nettobeløbet udgør 185 tkr. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

For sen udarbejdelse af årsrapport

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

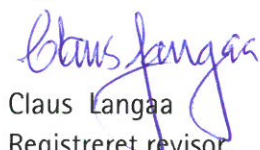
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

Søndersø, den 17-06-2016

Danrevi Søndersø

Registreret Revisionsaktieselskab



Claus Langaa

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Idé og Tryk Fyn ApS Lindevænget 1 5620 Glamsbjerg
CVR-nr.	32443265
Stiftelsesdato	01-09-2009
Hjemsted	Assens
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Lone Storgaard, Direktør
Revisor	Danrevi Søndersø Registreret Revisionsaktieselskab Vesterled 5 5471 Søndersø CVR-nr.: 21576603
Pengeinstitut	Sparekassen Fyn Markedspladsen 15 5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og produktion af tryksager og reklameartikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -15.913, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 1.502.399, og en egenkapital på kr. -472.068.

Ledelsen er opmærksom på, at mere end halvdelen af anpartskapitalen er tabt, men har en forventning om, at der i løbet af en kortere årrække vil kunne skabes tilstrækkelig overskudsgivende aktivitet i selskabet, således at anpartskapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsen forventer at selskabets långivere og kreditorer fortsat vil yde kredit på de nuværende vilkår.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Idé og Tryk Fyn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.605.025	1.602.392
Personaleomkostninger	1	-1.269.395	-1.358.200
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.764	-62.984
Andre driftsomkostninger		-294.938	-290.971
Driftsresultat		35.928	-109.763
Finansielle indtægter	2	14.468	8.285
Finansielle omkostninger	3	-52.609	-70.925
Resultat før skat		-2.213	-172.403
Skat af årets resultat		-13.700	28.584
Årets resultat		-15.913	-143.819
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-15.913	-143.819
		-15.913	-143.819

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.941	7.050
Materielle anlægsaktiver		<u>11.941</u>	<u>7.050</u>
Anlægsaktiver		<u>11.941</u>	<u>7.050</u>
Råvarer og hjælpematerialer		520.741	454.467
Varebeholdninger		<u>520.741</u>	<u>454.467</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		390.948	548.074
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		372.366	231.496
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	68.899	0
Udskudte skatteaktiver		136.000	149.700
Tilgodehavender		<u>968.213</u>	<u>929.270</u>
Likvide beholdninger		<u>1.504</u>	<u>1.504</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.490.458</u>	<u>1.385.241</u>
Aktiver		<u>1.502.399</u>	<u>1.392.291</u>

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-597.068	-581.155
Egenkapital		-472.068	-456.155
Gæld til banker		498.832	629.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		421.150	535.789
Anden gæld		1.054.485	683.137
Kortfristede gældsforpligtelser		1.974.467	1.848.446
Gældsforpligtelser		1.974.467	1.848.446
Passiver		1.502.399	1.392.291
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.128.921	1.211.334
Omkostninger til social sikring	120.978	109.059
Andre personaleomkostninger	19.496	37.807
	<u>1.269.395</u>	<u>1.358.200</u>
2. Finansielle indtægter		
Rente mellemr. Storgaard Ej.d.invest	4.416	2.087
Rente mellemr. Holding	6.543	6.198
Renter debitorer	610	0
Rente mellemregning Lone	1.964	0
Rente mellemregning Ulla	935	0
	<u>14.468</u>	<u>8.285</u>
3. Finansielle omkostninger		
Kassekredit	17.183	13.928
Banklån	26.575	37.399
Kreditorer	0	8.247
Afgivet kontantrabat	82	0
Renter SKAT	5.769	9.851
Låneomkostninger	3.000	1.500
	<u>52.609</u>	<u>70.925</u>
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har pr. 31/12 2015 et tilgodehavende hos selskabsdeltagere på 69 t.kr. Udlånet er renteberegnet med 10,2%. Udlånet er i strid med selskabsloven.		
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	-581.155	-437.336
Årets tilgang	-15.913	-143.819
Saldo ultimo	<u>-597.068</u>	<u>-581.155</u>

Noter

2015

2014

7. Usikkerhed om going concern

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Ledelsen forventer, at selskabets långivere og kreditorer fortsat vil yde kredit på de nuværende vilkår.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående, aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

8. Eventualforpligtelser

Leasingkontrakt vedrørende driftsmateriel med restløbetid på 32 måneder, og med restydelse på i alt kr. 1.088.000.

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed L. Storgaard Invest ApS og søstervirksomhed Storgaard Ejendomsinvest ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for L. Storgaard Invest ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der fordringspant i tilgodehavender på nominelt kr. 400.000.