

IDEK ApS

Ved Amagerbanen 11, st. mf., 2300 København S.

CVR-nr. 34 45 65 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2016.



Kenneth Dalsted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for IDEK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S., den 28. januar 2016

Direktion



Kenneth Dalsted

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i IDEK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IDEK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Frederiksberg, den 28. januar 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Egon Ramkov Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

IDEK ApS
Ved Amagerbanen 11, st. mf.
2300 København S.

CVR-nr.: 34 45 65 18
Stiftet: 1. januar 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kenneth Dalsted

Revision

One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at sælge specialiserede kontorartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.965.526 mod 2.351.556 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -74.710 mod 114.656 sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2014 forventede en bruttofortjeneste for 2015 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IDEK 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen opgøres ekskl. moms og rabatter..

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og biler m.v.

Personaleomkostninger

Af- og nedskrivninger

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. 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.

Selskabet er sambeskattet med IDEK Holding ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen..

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Ledelsen har vurderet, at goodwill skal afskrives over 7 år, da det er den periode aktivet giver selskabets økonomiske gevinst.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger..

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % 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 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på xx kr. og påvirker positivt årets skat med xx kr.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.965.526	2.351.556
1 Personaleomkostninger	-1.980.768	-2.100.831
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-94.390	-94.390
Driftsresultat	-109.632	156.335
Andre finansielle indtægter	10.384	0
2 Finansielle omkostninger	-2.288	-7.318
Resultat før skat	-101.536	149.017
Skat af årets resultat	26.826	-34.361
Årets resultat	-74.710	114.656
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Overføres til overført resultat	0	14.656
Disponeret fra overført resultat	-74.710	0
Disponeret i alt	-74.710	114.656

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	214.288	285.716
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>214.288</u>	<u>285.716</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.962	45.924
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.962</u>	<u>45.924</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>237.250</u>	<u>331.640</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	20.148	59.080
Varebeholdninger i alt	<u>20.148</u>	<u>59.080</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	251.497	338.134
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	75.873	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	16.710
Andre tilgodehavender	23.891	32.307
Periodeafgrænsningsposter	9.362	8.787
Tilgodehavender i alt	<u>360.623</u>	<u>395.938</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	209.567	0
Værdipapirer i alt	<u>209.567</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	502.769	1.066.517
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.093.107</u>	<u>1.521.535</u>
Aktiver i alt	<u>1.330.357</u>	<u>1.853.175</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	114.275	114.275
6 Overført resultat	678.302	753.012
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
Egenkapital i alt	792.577	967.287
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	45.871	68.928
Hensatte forpligtelser i alt	45.871	68.928
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.115	44.884
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	205.754
Selskabsskat	231	0
Anden gæld	464.563	566.322
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	491.909	816.960
Gældsforpligtelser i alt	491.909	816.960
Passiver i alt	1.330.357	1.853.175

8 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.496.682	1.592.792
Pensioner	217.674	223.479
Andre omkostninger til social sikring	11.345	10.308
Personalemkostninger i øvrigt	255.067	274.252
	<u>1.980.768</u>	<u>2.100.831</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.288</u>	<u>7.318</u>
	<u>2.288</u>	<u>7.318</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		214.284
Årets afskrivninger		<u>71.428</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>285.712</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>214.288</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015		114.810
Kostpris 31. december 2015		114.810
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		68.886
Årets afskrivninger		22.962
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		91.848
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		22.962

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2015	114.275	114.275
	<u>114.275</u>	<u>114.275</u>

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2015	753.012	738.356
Årets overførte overskud eller underskud	-74.710	14.656
	<u>678.302</u>	<u>753.012</u>

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	<u>0</u>	<u>100.000</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt for lejemålet beliggende Ved Amagerbanen 11, st. mf., 2300 København S. Lejemålet er uopsigelig til 1. november 2017 og kan herefter opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje for lejemålet udgør t.kr. 90.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet IDEK Holding ApS for skat af koncernes sambeskattet indkomst og for visse kildeskatter, udbytteskatter og royaltyskat.