

Idé Centret i Vejen ApS

Vestermarksvej 3

6600 Vejen

CVR-nr. 80 22 94 10

Årsrapport 2015/16

(40. 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 Centret i Vejen 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.

Vejen, den 20. januar 2017

Direktion

Steen Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Idé Centret i Vejen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Idé Centret i Vejen 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 revisorer's 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 Centret i Vejen ApS Vestermarksvej 3 6600 Vejen CVR-nr.: 80 22 94 10 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Vejen
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	640	1.818	1.549	1.785	1.862
Resultat før af- og nedskrivninger	-786	207	9	267	388
Resultat før finansielle poster	-847	169	-29	227	345
Resultat af finansielle poster	-105	-156	-176	-211	-231
Årets resultat	-744	-5	-164	7	62
Balance					
Balancesum	2.378	3.788	3.673	3.989	4.157
Egenkapital	-521	223	228	392	385
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-27,5%	4,5%	-0,8%	5,6%	8,3%
Soliditetsgrad	-21,9%	5,9%	6,2%	9,8%	9,3%
Forrentning af egenkapital	499,3%	-2,2%	-52,9%	1,8%	17,5%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter består i henhold til vedtægterne i handel samt investeringer. Selskabets ydelser har i lighed med tidligere år bestået i drift af farvehandel.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 743.847, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 520.955.

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.

Årets resultat er påvirket af, at selskabet i starten af 2016 flyttede til mindre lokaler og derfor havde et par måneder uden aktivitet. I forbindelse med flytningen nedskrev man varelageret med t.kr. 1.000 på varer som ikke videreføres i den nye butik.

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.

Strategi og målsætninger

Strategi

Der er i det kommende regnskabsår forventning om en bedring i indtjeningen. Der arbejdes endvidere på at begrænse selskabets aktiver til et nødvendighedsniveau, således likviditeten bedres løbende.

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 Centret i Vejen 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

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, autodrift mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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	8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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 nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 gælds metode 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.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		639.935	1.818.348
Personaleomkostninger	3	<u>-1.425.808</u>	<u>-1.611.158</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-785.873	207.190
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-61.058</u>	<u>-38.625</u>
Resultat før finansielle poster		-846.931	168.565
Finansielle indtægter	4	8.887	9.129
Finansielle omkostninger	5	<u>-114.112</u>	<u>-164.724</u>
Resultat før skat		-952.156	12.970
Skat af årets resultat		<u>208.309</u>	<u>-18.237</u>
Årets resultat		<u>-743.847</u>	<u>-5.267</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-743.847</u>	<u>-5.267</u>
		<u>-743.847</u>	<u>-5.267</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>251.194</u>	<u>202.252</u>
		<u>251.194</u>	<u>202.252</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>55.500</u>
		<u>0</u>	<u>55.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>251.194</u>	<u>257.752</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.213.348</u>	<u>2.445.000</u>
		<u>1.213.348</u>	<u>2.445.000</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		356.071	533.858
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		42.745	235.623
Andre tilgodehavender		44.875	66.386
Udskudt skatteaktiv		388.317	180.008
Periodeafgrænsningsposter		<u>24.488</u>	<u>20.371</u>
		<u>856.496</u>	<u>1.036.246</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>37.100</u>	<u>37.920</u>
		<u>37.100</u>	<u>37.920</u>
Likvide beholdninger		<u>20.095</u>	<u>11.375</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.127.039</u>	<u>3.530.541</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.378.233</u>	<u>3.788.293</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-720.955	22.892
Egenkapital i alt		-520.955	222.892
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		1.596.030	1.832.388
Leverandører af varer og tjenesteydelser		517.796	1.186.792
Gæld til tilknyttede virksomheder		362.795	69.538
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		100.000	0
Anden gæld		319.349	469.216
Periodeafgrænsningsposter		3.218	7.467
		<u>2.899.188</u>	<u>3.565.401</u>
Gældsforpligtelser i alt		2.899.188	3.565.401
PASSIVER I ALT			
		<u>2.378.233</u>	<u>3.788.293</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

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 skattepligtig overskud til at kunne udnytte de i årsrapporten 2015/16 indregnede skatteaktiv.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.300.901	1.481.532
Pensioner	67.684	77.568
Andre omkostninger til social sikring	36.307	39.223
Andre personaleomkostninger	20.916	12.835
	<u>1.425.808</u>	<u>1.611.158</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	8.887	6.929
Kursregulering, værdipapirer	0	2.200
	<u>8.887</u>	<u>9.129</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.045	5.976
Andre finansielle omkostninger	102.247	158.748
Kursregulering, værdipapirer	820	0
	<u>114.112</u>	<u>164.724</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2015	931.163	198.719
Tilgang i årets løb	110.000	0
Afgang i årets løb	0	-198.719
	<u>1.041.163</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	728.911	198.719
Årets afskrivninger	61.058	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-198.719
	<u>789.969</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>251.194</u>	<u>0</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	22.892	222.892
Årets resultat	0	-743.847	-743.847
Egenkapital 30. september 2016	<u>200.000</u>	<u>-720.955</u>	<u>-520.955</u>

Selskabskapitalen består af 400 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

8 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.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Skadesløshedsbrev kr. 300.000 med virksomhedspant med meddelelse til Vestjysk Bank.