

# Idé Centret i Vejen ApS

Vestermarksvej 3, 6600 Vejen  
CVR-nr. 80 22 94 10

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 18.02.19

Steen Sørensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Idé Centret i Vejen ApS  
Vestermarksvej 3  
6600 Vejen

Hjemsted: Vejen  
CVR-nr.: 80 22 94 10  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Steen Sørensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 for Idé Centret i Vejen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 29. januar 2019

**Direktionen**

Steen Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i Idé Centret i Vejen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Idé Centret i Vejen ApS for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 29. januar 2019

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne31404

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive farvehandel og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Der er optaget et skatteaktiv i balancen. Såfremt denne værdi skal tilflyde selskabet, er det betinget af fremtidigt overskud. Ledelsen vurderer, at usikkerheden for udnyttelse 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.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.17 - 30.09.18 udviser et resultat på DKK -38.854 mod DKK -236.804 for tiden 01.10.16 - 30.09.17. Balancen viser en egenkapital på DKK -796.613.

Årets resultat er påvirket af, at selskabet har nedskrevet varelageret med t.DKK 200 på varer, som ikke videreføres i den nye butik. Samtidig har der været en markant oprydning i debitorer, som medførte et tab på t.DKK 100.

#### *Væsentlig usikkerhed om fortsat drift*

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.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.088.852</b>	<b>999.885</b>
3	Personaleomkostninger	-973.630	-1.134.597
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>115.222</b>	<b>-134.712</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.800	-43.494
	Andre driftsomkostninger	-10.000	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>77.422</b>	<b>-178.206</b>
4	Finansielle indtægter	23.846	22.022
5	Finansielle omkostninger	-147.182	-144.508
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-45.914</b>	<b>-300.692</b>
	Skat af årets resultat	7.060	63.888
	<b>Årets resultat</b>	<b>-38.854</b>	<b>-236.804</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-38.854	-236.804
	<b>I alt</b>	<b>-38.854</b>	<b>-236.804</b>

<b>AKTIVER</b>		30.09.18	30.09.17
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.900	207.700
6	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>169.900</b>	<b>207.700</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>169.900</b>	<b>207.700</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.265.268	1.290.483
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.265.268</b>	<b>1.290.483</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	193.382	204.598
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	232.358	283.486
	Udskudt skatteaktiv	459.265	452.205
	Tilgodehavende selskabsskat	1.026	0
	Andre tilgodehavender	34.788	33.202
	Periodeafgrænsningsposter	14.940	15.032
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>935.759</b>	<b>988.523</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	58.680	49.540
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>58.680</b>	<b>49.540</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11.986</b>	<b>41.421</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.271.693</b>	<b>2.369.967</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.441.593</b>	<b>2.577.667</b>



<b>PASSIVER</b>		30.09.18	30.09.17
		DKK	DKK
Note			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-996.613	-957.759
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-796.613</b>	<b>-757.759</b>
Gæld til øvrige kreditinstitutter		1.566.521	1.775.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		353.938	390.165
Gæld til tilknyttede virksomheder		690.909	720.292
Anden gæld		626.838	449.844
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.238.206</b>	<b>3.335.426</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.238.206</b>	<b>3.335.426</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.441.593</b>	<b>2.577.667</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## **Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
<hr/>			
Egenkapitalopgørelse for 01.10.17 - 30.09.18			
Saldo pr. 01.10.17	200.000	-957.759	-757.759
Forslag til resultatdisponering	0	-38.854	-38.854
<hr/>			
Saldo pr. 30.09.18	200.000	-996.613	-796.613
<hr/>			

## 1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

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

## 2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.17 - 30.09.18 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

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 udskudt 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 2016/17 indregnede skatteaktiv.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	858.224	1.008.908
Pensioner	71.454	71.859
Andre omkostninger til social sikring	10.477	11.621
Andre personaleomkostninger	33.475	42.209
I alt	973.630	1.134.597
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	5

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK

#### 4. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	5.654	7.332
Renteindtægter i øvrigt	5.252	2.250
Øvrige finansielle indtægter	12.940	12.440
I alt	23.846	22.022

#### 5. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	30.617	27.683
Renteomkostninger i øvrigt	116.565	116.825
I alt	147.182	144.508

#### 6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.17	1.041.163
Afgang i året	-57.944
Kostpris pr. 30.09.18	983.219
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.17	-833.463
Afskrivninger i året	-27.800
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	47.944
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.18	-813.319
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.18	169.900

## 7. Eventualforpligtelser

### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholds- mæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den maksimale hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskat- ningsindkomsten m.v.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 1.567 er der givet skadeløshedsbrev på t.DKK 300 med virksomhedspant.

Selskabet har med de øvrige koncernforbundne selskaber (Ide Farver, Grindsted ApS og S2 Invest ApS) på tværs af selskaberne afgivet ubetinget selskyldnerkaution overfor Vestjysk Bank.

## 9. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

**9. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.



## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.