

Ide- og Miljøgården, Bramming ApS

(CVR-nr. 13370974)

Brammingborgvej 4, Bramming

Årsrapport for 2013/14

(25. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20. februar 2015

Dirigent: Erik Søndergaard Madsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Ide- og Miljøgården, Bramming ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 20. februar 2015

Direktion

Erik Søndergaard Madsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Ide- og Miljøgården, Bramming ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ide- og Miljøgården, Bramming ApS for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Bramming, den 20. februar 2015

DANREVI, BRAMMING
Godkendt revisionsaktieselskab

Poul Møller, HD(R)
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ide- og Miljøgården, Bramming ApS
Brammingborgvej 4
6740 Bramming

CVR-nr.: 13 37 09 74
Stiftet: 23. marts 1990
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Erik Søndergaard Madsen

Revisor

DANREVI, BRAMMING
Godkendt revisionsaktieselskab
Jernbanegade 4
6740 Bramming

Ejerforhold

E. S. M. Holding ApS, Brammingborgvej 4, 6740 Bramming

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af salg af elementer til køkken- og bademiljøer samt hvidevarer og andre dermed beslægtede handelsvarer.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på kr. 115.195, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.126.846, og en negativ egenkapital på kr. 259.614.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Regnskabet er aflagt med forventning om going concern.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en positiv udvikling i indtjening for det kommende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Ide- og Miljøgården, Bramming ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til varekøb, salg, reklame, administration, lokaler, transport, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 moderselskabet E S M Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Automobiler	5-8 år	72 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 tkr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 tkr.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er det tilfældet, at genindvindingsværdien lavere end den regnskabsmæssige værdi, nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris for udført arbejde og indsatte materialer.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2013 TIL 30. SEPTEMBER 2014

	2013/14	2012/13 (t.kr.)
BRUTTOFORTJENESTE	-73.781	-184
1 Personalemkostninger	-12.577	-107
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-105.874	-116
DRIFTSRESULTAT	-192.232	-407
Andre finansielle indtægter	10.231	26
Andre finansielle omkostninger	-3.094	0
RESULTAT FØR SKAT	-185.095	-381
2 Skat af årets resultat	69.900	28
ÅRETS RESULTAT	-115.195	-353
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-115.195	-353
DISPONERET I ALT	-115.195	-353

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014

AKTIVER

	2014	2013 (t.kr.)
3 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Udstillingsmiljøer	10.000	50
4 Driftsmidler og inventar	161.137	240
4 Indretning af lejede lokaler	20.594	29
Materielle anlægsaktiver	191.731	319
5 Andre tilgodehavender.....	323.400	323
Finansielle anlægsaktiver	323.400	323
ANLÆGSAKTIVER	515.131	642
Handelsvarer	20.000	70
Varebeholdninger	20.000	70
Debitorer	2.805	199
Igangværende arbejder for fremmed regning	21.500	0
Selskabsskat	69.900	28
Andre tilgodehavender.....	0	9
Udskudt skatteaktiv.....	88.050	88
Periodeafgrænsningsposter	7.835	1
Tilgodehavender	190.090	325
Likvide beholdninger	401.625	438
OMSÆTNINGSAKTIVER	611.715	833
AKTIVER	1.126.846	1.475

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014

PASSIVER

	2014	2013 (t.kr.)
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	-384.614	-270
6 EGENKAPITAL	-259.614	-145
Leasingforpligtelser	83.213	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.227.061	1.535
7 Langfristede gældsforpligtelser	1.310.274	1.535
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	33.340	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	59
Anden gæld.....	42.846	26
Kortfristede gældsforpligtelser	76.186	85
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.386.460	1.620
PASSIVER	1.126.846	1.475
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2013/14	2012/13 (t.kr.)
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.920	91
Pensioner	0	10
Andre omkostninger til social sikring	7.657	6
Personaleomkostninger i alt	12.577	107
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-69.900	-28
Skat af årets resultat i alt	-69.900	-28
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		525.000
Kostpris 30. september 2014		525.000
Af-/nedskrivninger, primo		-525.000
Af-/nedskrivninger 30. september 2014		-525.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0

NOTER

	Udstillingsmiljøer	Driftsmidler og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo	100.000	700.866	238.629
Tilgang i årets løb	0	178.881	0
Afgang i årets løb.....	0	-283.596	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2014	100.000	596.151	238.629
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-50.000	-459.913	-209.798
Afskrivninger på afhændede aktiver ...	0	82.537	0
Årets af-/nedskrivninger	-40.000	-57.638	-8.237
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2014	-90.000	-435.014	-218.035
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	10.000	161.137	20.594
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver	0	147.570	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
5 Andre finansielle anlægsaktiver			Depositum
Kostpris, primo			323.400
			<hr/>
Kostpris 30. september 2014			323.400
			<hr/>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt.....			323.400
			<hr/> <hr/>
6 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-269.419	-115.195	-384.614
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-144.419	-115.195	-259.614
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabets virksomhedskapital har været uændret de seneste 5 år.

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser.....	0	116.553	33.340	0
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.535.242	1.227.061	0	0
	<u>1.535.242</u>	<u>1.343.614</u>	<u>33.340</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter mv.

Garantiforpligtelserne omfatter almindelig håndværksmæssig garanti på udførte arbejder.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler på en sædvanlig lejekontrakt for erhvervslejemål. Lejen i opsigelsesperioden udgør kr. 12.000.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2014 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.