

Idé og Tryk Fyn ApS

Lindevænget 1
5620 Glamsbjerg

CVR. nr. 32443265

Årsrapport for 2014

5. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30-06-2015



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 01-01-2014 - 31-12-2014 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. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 26-06-2015

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 01-01-2014 - 31-12-2014, 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. 31-12-2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2014 - 31-12-2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at forudsætningen for fortsat drift er, at de fremtidige driftsresultater udviser overskud og de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed.

Vi henviser ligeledes til ledelsesberetningen samt note 6, hvori ledelsen redegør for at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og dermed er omfattet af kapitaltabsbestemmelser i selskabslovens § 119.

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 26-06-2015

Danrevi Sønderø

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	01-01-2014 - 31-12-2014
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 01-01-2014 - 31-12-2014 udviser et resultat på kr. -143.819, og selskabets balance pr. 31-12-2014 udviser en balancesum på kr. 1.392.291, og en egenkapital på kr. -456.155.

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 overvejer at indskyde kapital i selskabet i 2015. Dette bidrager til, at selskabet efter ledelsens vurdering hermed har tilstrækkelig likviditet til at sikre den fortsatte drift.

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Idé og Tryk Fyn ApS for 2014 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	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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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

Anvendt regnskabspraksis

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	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.602.392	1.869.108
Personaleomkostninger	1	-1.358.200	-1.406.106
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-62.984	-36.498
Andre driftsomkostninger		-290.971	-280.132
Driftsresultat		<u>-109.763</u>	<u>146.372</u>
Finansielle indtægter	2	8.285	12.602
Finansielle omkostninger	3	-70.925	-80.124
Resultat før skat		<u>-172.403</u>	<u>78.850</u>
Skat af årets resultat		28.584	-26.282
Årets resultat		<u>-143.819</u>	<u>52.568</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-143.819</u>	<u>52.568</u>
		<u>-143.819</u>	<u>52.568</u>

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	42.856
Immaterielle anlægsaktiver		0	42.856
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.050	27.178
Materielle anlægsaktiver		7.050	27.178
Anlægsaktiver		7.050	70.034
Råvarer og hjælpematerialer		454.467	427.984
Varebeholdninger		454.467	427.984
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		548.074	368.019
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		231.496	194.403
Andre tilgodehavender		0	10.607
Udsudte skatteaktiver		149.700	121.116
Tilgodehavender		929.270	694.145
Likvide beholdninger		1.504	4.679
Omsætningsaktiver		1.385.241	1.126.808
Aktiver		1.392.291	1.196.842

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-581.155	-437.336
Egenkapital		<u>-456.155</u>	<u>-312.336</u>
Gæld til banker		629.520	562.450
Leverandører af varer og tjenesteydelser		535.789	481.902
Anden gæld		683.137	464.826
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.848.446</u>	<u>1.509.178</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.848.446</u>	<u>1.509.178</u>
Passiver		<u>1.392.291</u>	<u>1.196.842</u>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.211.334	1.245.950
Omkostninger til social sikring	109.059	121.850
Andre personaleomkostninger	37.807	38.306
	<u>1.358.200</u>	<u>1.406.106</u>
2. Finansielle indtægter		
Rente mellemr. Storgaard Ejd.invest	2.087	1.701
Rente mellemr. Holding	6.198	10.901
	<u>8.285</u>	<u>12.602</u>
3. Finansielle omkostninger		
Kassekredit	13.928	51.618
Banklån	37.399	10.418
Kreditorer	8.247	2.440
Afgivet kontantrabat	0	138
Renter SKAT	9.851	610
Låneomkostninger	1.500	14.900
	<u>70.925</u>	<u>80.124</u>
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	-437.336	-489.904
Årets tilgang	-143.819	52.568
Saldo ultimo	<u>-581.155</u>	<u>-437.336</u>

Noter

2014

2013

6. 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. Herudover overvejer ledelsen at skyde kapital ind i selskabet. Dette bidrager til, at selskabet efter ledelsens vurdering hermed har tilstrækkelig likviditet til at sikre den fortsatte drift.

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

7. Eventualforpligtelser

Leasingkontrakt vedrørende driftsmateriel med restløbetid på 44 måneder, og med restydelse på i alt kr. 1.328.000.

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.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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