

Identitet & Design A/S

CVR-nr. 17286536

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19.03.2013.

Dirigent

Navn: Flemming Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2011/12	11
Balance pr. 30.09.2012	12
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Identitet & Design A/S
Taastrup Hovedgade 28
2630 Taastrup

CVR-nr.: 17286536
Hjemsted: Høje-Taastrup
Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Bestyrelse

Helle Hviid Hansen, formand
Jesper Vorsholt Jørgensen
Flemming Jørgensen

Direktion

Flemming Jørgensen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for Identitet & Design A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 19.03.2013

Direktion

Flemming Jørgensen
administrerende direktør

Bestyrelse

Helle Hviid Hansen
formand

Jesper Vorsholt Jørgensen

Flemming Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Identitet & Design A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Identitet & Design A/S for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi fremhæve følgende: Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets drifts- og likviditetsbudgetter kan realiseres som forventet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er forrentet og indfriet efter regnskabsårets udløb.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 19.03.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Heine Juel Thomsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået af konsulent- og bureauvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets bruttofortjeneste udgør 881 t.kr. mod 387 t.kr. i 2010/11.

Som omtalt i ledelsesberetningen for 2010/11 forventede ledelsen et væsentligt forbedret resultat i 2011/12 sammenlignet med det i 2010/11 realiserede. Dette er også realiseret idet resultatet for skat er opgjort til 137 t.kr. mod (318) t.kr. i 2010/11, hvilket er en fremgang på 455 t.kr.

Egenkapitalen udgør (93) t.kr. mod (187) t.kr. i 2010/11.

Selskabet har i indeværende regnskabsår udviklet en del nye elektroniske produkter, som forventes afsat til såvel erhvervsvirksomheder som til den offentlige sektor. Salget heraf er i mindre omfang påbegyndt i regnskabsåret 2011/12. De direkte omkostninger der er anvendt til produktudvikling er opgjort til ca. 200 t.kr. som er aktiveret i selskabets balance. Afskrivningsperioden heraf er fastsat til 3 år.

Som følge af selskabets kapitalforhold er selskabet omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

For at styrke kapitalgrundlaget har moderselskabet i 2010 overført 175 t.kr. af sit tilgodehavende til ansvarlig lånekapital. Den ansvarlige lånekapital er uændret, frem til selskabet har reableret sit kapitalgrundlag.

Det er fortsat ledelsens forventning, at selskabets kapital kan reableres ved egen indtjening.

Selskabets tidligere underskud samt investering i nye produkter i 2011/12 har naturligvis påvirket selskabets likviditetsmæssige forhold. Som følge heraf har direktionen efter balancedagen indskudt ca. 200 t.kr., som er anvendt til indfrielse af aktionærlånet, og den resterende del vil udgøre et anfordringstilgodehavende.

Forventninger til regnskabsåret 2012/13

Ledelsen har positive forventninger om at markedet vil efterspørge selskabets nye produkter, hvilket man også indtil nu er blevet bestyrket i. Udvikling af nye produkter fortsætter i 2012/13. Selskabet har udviklet organisationen og kan nu selv udføre den væsentligste del af udviklingsarbejdet, hvilket fremover vil reducere udviklingsomkostningerne.

Selskabet fortsætter sin stramme omkostningsstyring.

Som følge af ovenstående forventes en stigning i omsætning og indtjening hvilket også vil påvirke selskabets likviditetsmæssige situation positivt.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende

Anvendt regnskabspraksis

produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> <u>kr.</u>	<u>2010/11</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		880.708	387
Personaleomkostninger	1	(714.581)	(685)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(16.580)</u>	<u>(3)</u>
Driftsresultat		149.547	(301)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(13.036)</u>	<u>(17)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		136.511	(318)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(42.471)</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>94.040</u>	<u>(318)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>94.040</u>	<u>(318)</u>
		<u>94.040</u>	<u>(318)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		182.391	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	182.391	0
Andre tilgodehavender		26.911	27
Udskudt skat		292.982	335
Finansielle anlægsaktiver		319.893	362
Anlægsaktiver		502.284	362
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		95.937	25
Igangværende arbejder for fremmed regning		6.458	139
Andre tilgodehavender		1.955	2
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	4
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	169.035	0
Periodeafgrænsningsposter		7.399	0
Tilgodehavender		282.784	170
Likvide beholdninger		54.051	109
Omsætningsaktiver		336.835	279
Aktiver		839.119	641

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	510.000	510
Overført overskud eller underskud		<u>(602.824)</u>	<u>(697)</u>
Egenkapital		<u>(92.824)</u>	<u>(187)</u>
Ansvarlig lånekapital	8	<u>175.000</u>	<u>175</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>175.000</u>	<u>175</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		514.029	359
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.725	28
Skyldig selskabsskat		0	2
Anden gæld		<u>206.189</u>	<u>264</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>756.943</u>	<u>653</u>
Gældsforpligtelser		<u>931.943</u>	<u>828</u>
Passiver		<u>839.119</u>	<u>641</u>
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksomheds- kapital kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	510.000	(696.864)	(186.864)
Årets resultat	0	94.040	94.040
Egenkapital ultimo	510.000	(602.824)	(92.824)

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	696.560	667
Andre omkostninger til social sikring	18.021	18
	<u>714.581</u>	<u>685</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	16.580	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	3
	<u>16.580</u>	<u>3</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.999	10
Renteomkostninger i øvrigt	4.037	7
	<u>13.036</u>	<u>17</u>
	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	42.471	0
	<u>42.471</u>	<u>0</u>
		<u>Færdiggjorte udviklings- projekter kr.</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		198.971
Kostpris ultimo		<u>198.971</u>
Årets afskrivninger		(16.580)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(16.580)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>182.391</u>

Noter

6. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er optaget før august 2012. Lånet er forrentet med Nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 7% og indfriet efter regnskabsårets udløb.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	5	100.000,00	500.000
Ordinære aktier	1	10.000,00	10.000
	<u>6</u>		<u>510.000</u>

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år.

8. Ansvarlig lånekapital

Lånet, som forrentes, gælder frem til selskabet har reetableret sit kapitalgrundlag.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

F.J. Nybo Holding ApS, Greve