

Identitet & Design A/S
CVR-nr. 17286536

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.04.2014

Dirigent

Navn: Flemming Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.09.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Identitet & Design A/S
Taastrup Hovedgade 28
2630 Taastrup

CVR-nr.: 17286536
Hjemsted: Høje-Taastrup
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

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 01.10.2012 - 30.09.2013 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. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 03.04.2014

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Identitet & Design A/S for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificerer vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvoraf det fremgår at 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 aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 – 30. september 2013 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en aktionær, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til note 7 for omtale heraf.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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

København, den 03.04.2014

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 1.140 t.kr. mod 881 t.kr. i 2011/12.

Indtjening og omsætning har ikke levet op til forventningerne. Dette skyldes primært investering i markedstilpasning inden for virksomhedens nye digitale ydelser samt udvidelse af foredragsaktivitet. Målet er fortsat at være en væsentlig samarbejdspartner inden for vores kompetenceområder med salg af strategi, digitale løsninger, kommunikation, kampagner og udarbejdelse af grafisk design.

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

For at styrke selskabets kapitalgrundlag har moderselskabet i 2010 overført 175 t.kr. af sit tilgodehavende til ansvarlig lånekapital. Aftalen om ansvarlig lånekapital er gældende frem til selskabet har reetableret sit kapitalgrundlag. Herefter skal aftalen genforhandles.

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

Fremtidige forventninger

Ledelsen har positive forventninger om at markedet vil efterspørge selskabets eksisterende samt nye produkter. Dette er selskabet bestyrket i, idet man har fået mange nye kunder efter balancedagen.

Selskabet har netop gennemført en intens budgetlægning for de kommende 2 år. Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2013/14, ligesom likviditeten under hensyntagen til indgåede aftaler hænger sammen.

Selskabet fortsætter sin stramme omkostningsstyring.

Det er væsentligt for selskabets fortsatte drift, at selskabets drifts- og likviditetsbudgetter kan realiseres som forventet, hvilket er ledelsens klare opfattelse at de kan.

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 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.139.900	882
Personaleomkostninger	2	(1.365.169)	(716)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(66.324)</u>	<u>(17)</u>
Driftsresultat		(291.593)	149
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(15.671)</u>	<u>(13)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(307.264)	136
Skat af ordinært resultat	5	<u>(142.982)</u>	<u>(42)</u>
Årets resultat		<u>(450.246)</u>	<u>94</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(450.246)</u>	<u>94</u>
		<u>(450.246)</u>	<u>94</u>

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		116.067	182
Immaterielle anlægsaktiver	6	116.067	182
Andre tilgodehavender		26.911	27
Udskudt skat		150.000	293
Finansielle anlægsaktiver		176.911	320
Anlægsaktiver		292.978	502
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.780	96
Igangværende arbejder for fremmed regning		85.084	8
Andre tilgodehavender		0	2
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	2
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	169
Periodeafgrænsningsposter		17.836	7
Tilgodehavender		199.700	284
Likvide beholdninger		51.745	54
Omsætningsaktiver		251.445	338
Aktiver		544.423	840

Balance pr. 30.09.2013

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	510.000	510
Overført overskud eller underskud		<u>(1.053.069)</u>	<u>(603)</u>
Egenkapital		<u>(543.069)</u>	<u>(93)</u>
Ansvarlig lånekapital	9	<u>175.000</u>	<u>175</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>175.000</u>	<u>175</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		473.268	514
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.841	37
Anden gæld		<u>437.383</u>	<u>207</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>912.492</u>	<u>758</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.087.492</u>	<u>933</u>
Passiver		<u><u>544.423</u></u>	<u><u>840</u></u>
Going concern	1		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	510.000	(602.823)	(92.823)
Årets resultat	0	(450.246)	(450.246)
Egenkapital ultimo	510.000	(1.053.069)	(543.069)

Noter

1. Going concern

Ledelsen har positive forventninger om at markedet vil efterspørge selskabets eksisterende samt nye produkter. Dette er selskabet bestyrket i, idet man har fået mange nye kunder efter balancedagen.

Selskabet har netop gennemført en intens budgetlægning for de kommende 2 år. Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2013/14, ligesom likviditeten under hensyntagen til indgåede aftaler hænger sammen.

Selskabet fortsætter sin stramme omkostningsstyring.

Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden betragtning.

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.344.614	697
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.555</u>	<u>19</u>
	<u>1.365.169</u>	<u>716</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	<u>66.324</u>	<u>17</u>
	<u>66.324</u>	<u>17</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	9.397	9
Renteomkostninger i øvrigt	<u>6.274</u>	<u>4</u>
	<u>15.671</u>	<u>13</u>
	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2011/12</u> <u>t.kr.</u>
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>142.982</u>	<u>42</u>
	<u>142.982</u>	<u>42</u>

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	198.971
Kostpris ultimo	198.971
Af- og nedskrivninger primo	(16.580)
Årets afskrivninger	(66.324)
Af- og nedskrivninger ultimo	(82.904)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	116.067

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret 2010/11 istrid med selskabslovens § 210 ydet lån til en kapitalejer. Lånet er forrentet med Nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 7+2%. Lånet er infriet medio indeværende regnskabsåret.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	5	100.000,00	500.000
Ordinære aktier	1	10.000,00	10.000
	6		510.000

Aktierne er ikke opdelt i klasser.

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

9. Ansvarlig lånekapital

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

Noter

10. Ejerforhold

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

F.J. Nybo Holding ApS, Greve