

# Iværksætter fabrikken Sønderborg ApS

CVR-nr. 34 47 39 27



## Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. juni 2015

Som dirigent:

.....  
Carsten Piepgras



Building a better  
working world

## Indholdsfortegnelse

<b>Ledelsesberetning</b>	<b>1</b>
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	1
<b>Ledespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæringer</b>	<b>3</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	8
Personaleomkostninger	10
Skat af årets resultat	10
Materielle anlægsaktiver	10
Anpartskapital	10

### Oplysninger om selskabet

Navn	Iværksætter fabrikken Sønderborg ApS
Adresse, postnr., by	Ellegårdvej 36, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	34 47 39 27
Stiftet	28. marts 2012
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Leif Petersen Finn Karlsen Dennis Marzec Carsten Piepgras Horst-Günter Rubahn
Direktion	Dennis Marzec
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at skabe et iværksættermiljø for alle iværksættere i Sønderborg og omegn, der beror på daglig sparring, netværk, coaching, brobygning og eksekvering.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2014 realiseret et overskud på 610 tkr. mod et underskud på 718 tkr. i regnskabsåret 2013.

Pr. 31. december 2014 udgør selskabets egenkapital 628 tkr. savrende til 62% af den samlede balancesum.

#### Forventet udvikling

Selskabet har i regnskabsåret 2015 mistet det primære indtægtsgrundlag som følge af bortfaldet tilskud. Ledelsen har som følge heraf foretaget de nødvendige tilpasninger og overdraget virksomhedens aktiviteter. Det er ledelsens opfattelse, at den med de foretagne dispositioner har sikret, at selskabet ikke kommer i kapitaltabsproblemer.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Iværksætter fabrikken Sønderborg 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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 18. juni 2015

Direktionen:

.....  
Dennis Marzec

Bestyrelsen:

.....  
Leif Petersen

.....  
Finn Karlsen

.....  
Dennis Marzec

.....  
Carsten Piepgras

.....  
Horst-Günter Rubahn

### Til kapitalejerne i Iværksætter fabrikken Sønderborg ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Iværksætter fabrikken Sønderborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

Sønderborg, den 18. juni 2015  
**ERNST & YOUNG**  
Godkendt Revisionspartnerselskab

Allan Schøne  
statsaut. revisor

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttoresultat</b>	<b>1.676.901</b>	<b>68.523</b>
2 Personaleomkostninger	-999.779	-813.759
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-20.108</u>	<u>-17.162</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>657.014</b>	<b>-762.398</b>
Finansielle indtægter	2.409	5.105
Finansielle omkostninger	<u>-702</u>	<u>-10.453</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>658.721</b>	<b>-767.746</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-49.000</u>	<u>49.721</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>609.721</u></b>	<b><u>-718.025</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>609.721</u>	<u>-718.025</u>
	<b><u>609.721</u></b>	<b><u>-718.025</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	89.946	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>82.776</u>	<u>36.834</u>
4 <b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>172.722</u></b>	<b><u>36.834</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>172.722</u></b>	<b><u>36.834</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	119.063	67.500
Udsudte skatteaktiver	0	49.000
Periodeafgrænsningsposter	20.175	8.674
Andre tilgodehavender	<u>8.656</u>	<u>20.119</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>147.894</u></b>	<b><u>145.293</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>150</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b><u>150</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>700.669</u></b>	<b><u>20.170</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>848.713</u></b>	<b><u>165.463</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.021.435</u></b>	<b><u>202.297</u></b>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>427.644</u>	<u>-182.077</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>627.644</u></b>	<b><u>17.923</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Periodeafgrænsningsposter	122.000	0
Anden gæld	<u>271.791</u>	<u>184.374</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>393.791</u></b>	<b><u>184.374</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>393.791</u></b>	<b><u>184.374</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.021.435</u></b>	<b><u>202.297</u></b>

## Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	200.000	-182.077	17.923
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>609.721</u>	<u>609.721</u>
<b>Egenkapital pr. 31/12 2014</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>427.644</u></b>	<b><u>627.644</u></b>

## 1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Iværksætter fabrikken Sønderborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til arrangementer, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	<u>Brugstid (år)</u>
Indretning af lejede lokaler	3
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## 1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Noter

	2014 kr.	2013 kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	946.256	800.714
Andre omkostninger til social sikring	5.193	0
Andre personaleomkostninger	<u>48.330</u>	<u>13.045</u>
	<u><b>999.779</b></u>	<u><b>813.759</b></u>

<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>49.000</u>	<u>-49.721</u>
	<u><b>49.000</b></u>	<u><b>-49.721</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
<b>Kostpris</b>			
Saldo pr. 1/1 2014	0	54.819	54.819
Tilgang i årets løb	<u>89.946</u>	<u>66.050</u>	<u>155.996</u>
<b>Kostpris pr. 31/12 2014</b>	<u><b>89.946</b></u>	<u><b>120.869</b></u>	<u><b>210.815</b></u>
<b>Af- og nedskrivninger</b>			
Saldo pr. 1/1 2014	0	17.985	17.985
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>20.108</u>	<u>20.108</u>
<b>Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>38.093</b></u>	<u><b>38.093</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014</b>	<u><b>89.946</b></u>	<u><b>82.776</b></u>	<u><b>172.722</b></u>

#### 5. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 200.000 de seneste 3 år.