



Idekontoret ApS

Agern Allé 3, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 26 57 86 71

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. februar 2017

Tom Juul Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Idekontoret ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 17. januar 2017

Direktion

Tom Juul Andersen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Idekontoret ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Idekontoret ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 17. januar 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Lisbet Kindvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Idekontoret ApS Agern Allé 3 2970 Hørsholm
	CVR-nr.: 26 57 86 71
	Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
Direktion	Tom Juul Andersen, direktør
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Merkur Bank
Modervirksomhed	TJA Holding ApS
Dattervirksomhed	AquaDania A/S, Hørsholm

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Nettoomsætning	308.341	202
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-250.877	-143
Andre eksterne omkostninger	-8.005	-10
Driftsresultat	49.459	49
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	78.212	-511
Andre finansielle indtægter	2.724	3
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.148	-7
Resultat før skat	128.247	-466
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	128.247	-466
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	78.212	-511
Overføres til overført resultat	50.035	45
Disponeret i alt	128.247	-466

Balance 31. oktober

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	504.656	427
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>504.656</u>	<u>427</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>504.656</u>	<u>427</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	61
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	70.820	68
Tilgodehavender i alt	<u>70.820</u>	<u>129</u>
Likvide beholdninger	<u>86.272</u>	<u>41</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>157.092</u>	<u>170</u>
Aktiver i alt	<u>661.748</u>	<u>597</u>

Balance 31. oktober

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	379.706	302
6 Overført resultat	50.211	0
Egenkapital i alt	554.917	427
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	48
Gæld til tilknyttede virksomheder	94.542	122
Anden gæld	4.289	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	106.831	170
Gældsforpligtelser i alt	106.831	170
Passiver i alt	661.748	597

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at være moderselskab for AquaDania A/S.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.148	7
	2.148	7
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. november 2015	124.950	125
Kostpris 31. oktober 2016	124.950	125
Opskrivninger 1. november 2015	301.494	813
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-679.634	-511
Overkurs ved emission	757.846	0
Opskrivninger 31. oktober 2016	379.706	302
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016	504.656	427
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
AquaDania A/S	Hørsholm	63,6 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. november 2015	125.000	125
	125.000	125
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. november 2015	301.494	813
Resultatandel	78.212	-511
	379.706	302

Noter

	31/10 2016	31/10 2015
	kr.	t.kr.
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. november 2015	176	-45
Årets overførte overskud eller underskud	50.035	45
	<u>50.211</u>	<u>0</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Idekontoret ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.