



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

IDEAPOINT APS
GRANVEJ 2, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. maj 2023

Jørn Sondrup

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ideapoint ApS Granvej 2 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 30 28 34 81 Stiftet: 27. februar 2007 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jørn Sondrup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Adelgade 31 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ideapoint ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. maj 2023

Direktion:

Jørn Sondrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Ideapoint ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ideapoint ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 17. maj 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærantsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33757

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulentvirksomhed samt at eje kapitalandele.

Usædvanlige forhold

Selskabets andre værdipapirer måles til dagsværdi. Selskabets andre værdipapirer har på trods af det anvendte regnskabsprincip ved en fejl ikke været dagsværdireguleret korrekt over en længere årrække. Som følge heraf er der foretaget korrektion af væsentlige fejl i årsrapporten for 2021. Fejlen er korrigeret på egenkapitalen primo og sammenligningstal er tilpasset.

De manglende dagsværdireguleringer har bevirket, at selskabets andre værdipapirer ved udgangen af 2020 var værdiansat for lavt med 5,9 mio. kr. Skatteeffekten af de manglende dagsværdireguleringer udgør 0 kr. Netto var egenkapitalen således for lav med 5,9 mio. kr. pr. 31. december 2020. Fejlen er rettet på egenkapitalen primo 2021 og fremgår af egenkapitalopgørelsen, ligesom de omtalte regnskabsposter er tilpasset.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOTAB		-8.506	1.188
Af- og nedskrivninger.....		-5.000	-2.917
DRIFTSRESULTAT		-13.506	-1.729
Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver.....		1.793.585	175.659
Andre finansielle omkostninger.....	1	-6.355	-23.749
RESULTAT FØR SKAT		1.773.724	150.181
Skat af årets resultat.....	2	-20	-2
ÅRETS RESULTAT		1.773.704	150.179
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		350.000	0
Overført resultat.....		1.423.704	150.179
I ALT		1.773.704	150.179

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill.....		17.083	22.083
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	17.083	22.083
Andre værdipapirer.....		9.790.761	9.049.861
Finansielle anlægsaktiver.....	4	9.790.761	9.049.861
ANLÆGSAKTIVER.....		9.807.844	9.071.944
Handelsvarer.....		25.000	25.000
Varebeholdninger.....		25.000	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	19.917
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		348.237	0
Andre tilgodehavender.....		0	4.778
Tilgodehavender.....		348.237	24.695
Likvide beholdninger.....		38.202	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		411.439	49.695
AKTIVER.....		10.219.283	9.121.639
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført resultat.....		9.729.165	8.305.461
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		350.000	0
EGENKAPITAL.....		10.204.165	8.430.461
Gæld til pengeinstitutter.....		0	5.797
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		11.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	672.854
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		625	0
Selskabsskat.....		20	2
Anden gæld.....		2.973	5.025
Kortfristede gældsforpligtelser.....		15.118	691.178
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		15.118	691.178
PASSIVER.....		10.219.283	9.121.639
Eventualposter mv.	5		
Medarbejderforhold	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 31. december 2021.....	125.000	2.431.259	0	2.556.259
Korrektion af fejl.....		5.874.202		5.874.202
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022.....	125.000	8.305.461	0	8.430.461
Forslag til resultatdisponering.....		1.423.704	350.000	1.773.704
Egenkapital 31. december 2022.....	125.000	9.729.165	350.000	10.204.165

NOTER

			Note
Andre finansielle omkostninger			1
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	5.907	23.408	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	448	341	
	6.355	23.749	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	20	2	
	20	2	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2022.....		25.000	
Kostpris 31. december 2022.....		25.000	
Afskrivninger 1. januar 2022.....		2.917	
Årets afskrivninger		5.000	
Afskrivninger 31. december 2022.....		7.917	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		17.083	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. januar 2022.....		9.045.657	
Kostpris 31. december 2022.....		9.045.657	
Værdireguleringer 1. januar 2022.....		4.204	
Udloddet resultat		-1.052.685	
Årets værdireguleringer		1.793.585	
Værdireguleringer 31. december 2022.....		745.104	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		9.790.761	

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Eventualforpligtelser

Selskabet er deltager i et kommanditselskab, og heri har selskabet en samlet forpligtelse til at foretage yderligere indskud på op til 15,3 mio. kr. i indskudskapital.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TAS Holding, Aalborg ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

	2022	2021
--	------	------

Medarbejderforhold

6

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1
--	---	---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ideapoint ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Selskabets andre værdipapirer måles til dagsværdi. Selskabets andre værdipapirer har på trods af det anvendte regnskabsprincip ved en fejl ikke været dagsværdireguleret korrekt over en længere årrække. Som følge heraf er der foretaget korrektion af væsentlige fejl i årsrapporten for 2021. Fejlen er korrigeret på egenkapitalen primo og sammenligningstal er tilpasset.

De manglende dagsværdireguleringer har bevirket, at selskabets andre værdipapirer ved udgangen af 2020 var værdiansat for lavt med 5,9 mio. kr. Skatteeffekten af de manglende dagsværdireguleringer udgør 0 kr. Netto var egenkapitalen således for lav med 5,9 mio. kr. pr. 31. december 2020. Fejlen er rettet på egenkapitalen primo 2021 og fremgår af egenkapitalopgørelsen, ligesom de omtalte regnskabsposter er tilpasset.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder realiserede og urealiserede gevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andele i unoterede selskaber, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi på balancedagen i henhold til dagsværdihierakiet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.