

**Ideas ApS
Danas Plads 25, 3. th.
1915 Frederiksberg C**

CVR-nr. 32 06 97 89

Årsrapport 2016
8. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28.03.2017

Dirigent:



Ove Hedebo Pedersen

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31. december 2016	7-8
Pengestrømsopgørelse	9
Noter	10-11

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ideas ApS, der udviser et resultat på kr. **29.925** og en egenkapital på kr. **167.172**, er dd. behandlet og vedtaget af bestyrelsen og direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2017 og fremover.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Frederiksberg, den 26.marts 2017

Direktionen:



Ove Hedebo Pedersen

Bestyrelsen:



Ove Hedebo Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Ideas ApS**

Jeg har opstillet årsregnskabet for Ideas ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

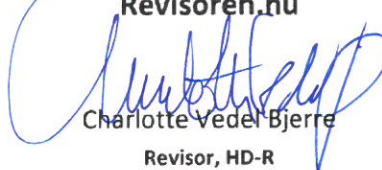
Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 26. marts 2017

Revisoren.nu



Charlotte Vedel Bjerre

Revisor, HD-R

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er konsulentbistand og teknisk rådgivning i bygge- og anlægssektoren samt i forbindelse med ejendomsudvikling. Selskabets primære kunder er boligselskaber og private kunder.

Redegørelse for væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke i regnskabsåret 2016 været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016 et resultat før skat på kr. 38.847.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at aktivitetsniveauet i efterfølgende regnskabsår vil være uændret i forhold til regnskabsåret 2016.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålynet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%
---	-----

Anskaffelser under kr. 12.900 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelse sum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.900.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2016	31.12.2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		292.260	357.935
		<u> </u>	<u> </u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>292.260</u>	<u>357.935</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>292.260</u>	<u>357.935</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender:			
	Debitorer	4-5 90.938	63.164
	Periodeafgrænsningsposter	<u>3.738</u>	<u>15.054</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>94.676</u>	<u>78.218</u>
	Likvide beholdninger	4-6 <u>351.354</u>	<u>441.287</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>446.030</u>	<u>519.505</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>738.290</u></u>	<u><u>877.440</u></u>

BALANCE			
Noter	Side/nr.	31.12.2016	31.12.2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		125.000	125.000
		42.172	12.247
		0	180.000
5	EGENKAPITAL I ALT	<u>167.172</u>	<u>317.247</u>
HENSÆTTELSER			
		25.700	29.142
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>25.700</u>	<u>29.142</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
	4-7	315.472	254.701
	4-8	12.364	54.591
	5-9	178.330	185.097
		39.252	36.662
	Kortfristet gæld i alt	<u>545.418</u>	<u>531.051</u>
	GÆLD I ALT	<u>545.418</u>	<u>531.051</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>738.290</u></u>	<u><u>877.440</u></u>
6	Ejerforhold		
7	Sikkerheder og pantsætninger		
8	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2016	2015
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	29.925	181.276
Afskrivninger	65.675	59.512
Beregnet regulering af udskudt skat	-3.442	3.283
	<u>92.158</u>	<u>244.071</u>
Selvfinansiering fra driften	92.158	244.071
Foskydning koncerngæld	60.771	70.768
Forskydning mellemregning anpartshaver	2.590	1.485
Betalt udbytte	-180.000	-200.000
	<u>-180.000</u>	<u>-200.000</u>
Selvfinansiering i alt	-24.481	116.324
Ændring i:		
Tilgodehavender	-16.458	4.155
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	-48.994	-123.666
	<u>-48.994</u>	<u>-123.666</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>-89.933</u>	<u>-3.187</u>
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-30.816
	<u>0</u>	<u>-30.816</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>0</u>	<u>-30.816</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	-89.933	-34.003
Likvide midler primo	441.287	475.290
	<u>441.287</u>	<u>475.290</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u>351.354</u>	<u>441.287</u>

NOTER

Noter	2016	2015
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	460.114	447.595
Udgifter til social sikring	<u>6.589</u>	<u>6.308</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>466.703</u></u>	<u><u>453.903</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>1</u></u>	<u><u>1</u></u>
2 AFSKRIVNINGER		
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>65.675</u>	<u>59.512</u>
AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>65.675</u></u>	<u><u>59.512</u></u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
Skat af årets resultat specificeres således:		
Hensat til betaling af skat	12.364	54.591
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-3.442</u>	<u>3.283</u>
	<u><u>8.922</u></u>	<u><u>57.874</u></u>
Der er i regnskabsåret 2016 betalt kr. 54.591 i selskabsskat.		
4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Driftsmateriel inventar og andre anlæg
Samlet anskaffelsessum primo		<u>487.956</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo		<u>487.956</u>
Samlede afskrivninger primo		130.021
Årets afskrivninger		<u>65.675</u>
Samlede afskrivninger ultimo		<u>195.696</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>292.260</u></u>

NOTER

Noter	2016	2015
5 EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 125.000.		
Selskabets kapital sammensætter sig således:		
25 stk. kapitalandele á kr. 5.000	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	317.247	135.971
Årets resultat	29.925	181.276
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-180.000</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u>347.172</u>	<u>137.247</u>
6 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
OH Holding af 21.02.2007 ApS Danas Plads 25, 3. th. 1915 Frederiksberg C		
7 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
8 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSE		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		
Selskabet hæfter solidarisk med OH Holding af 21.02.2007 ApS for det samlede skattetilsvar i sambeskatningen.		