

# The og Ide ApS

Jyllandsgade 10, 7000 Fredericia

CVR-nr. 32 27 42 69

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2021.

---

Marianne Lyngs Eghoff  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for The og Ide 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. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 26. maj 2021

### Direktion

Marianne Lyngs Eghoff

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejeren i The og Ide ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The og Ide ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Fredericia, den 26. maj 2021

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Carsten Pedersen

statsautoriseret revisor  
mne27866

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

The og Ide ApS  
Jyllandsgade 10  
7000 Fredericia

CVR-nr.: 32 27 42 69  
Hjemsted: Fredericia  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Marianne Lyngs Eghoff

**Revisor**

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Prinsessegade 60  
7000 Fredericia

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i drift af handelsvirksomhed med salg af brugskunst, beklædningsgenstande og delikatesser fødevarer, samt dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed, der har påvirket indregningen målingen.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket af tab som følge nedlukninger pga. Covid- 19.

Dette har yderligere medført modtaget kompensation på 428 t.kr.

På baggrund heraf blev årets resultat og økonomiske udvikling som forventet.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.461.144</b>	<b>2.004.944</b>
2 Personaleomkostninger	-1.912.758	-2.063.327
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-130.338
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-451.614</b>	<b>-188.721</b>
Finansielle omkostninger	-11.889	-20.054
<b>Resultat før skat</b>	<b>-463.503</b>	<b>-208.775</b>
Skat af årets resultat	46.783	45.780
<b>Årets resultat</b>	<b>-416.720</b>	<b>-162.995</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	55.000	50.000
Disponeret fra overført resultat	-471.720	-212.995
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-416.720</b>	<b>-162.995</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Depositum	<u>165.727</u>	<u>412.088</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>165.727</u>	<u>412.088</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>165.727</u></b>	<b><u>412.088</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.182.492</u>	<u>1.519.949</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.182.492</u>	<u>1.519.949</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.126	17.426
Udsudte skatteaktiver	104.113	57.330
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	1.016
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.634</u>	<u>6.282</u>
Tilgodehavender i alt	<u>134.873</u>	<u>82.054</u>
Likvide beholdninger	<u>1.517.541</u>	<u>65.163</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.834.906</u></b>	<b><u>1.667.166</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.000.633</u></b>	<b><u>2.079.254</u></b>



**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overkurs ved emission	62.898	62.898
5 Overført resultat	186.119	657.839
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	55.000	50.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>429.017</b>	<b>895.737</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	1.200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.200.000	0
Gæld til pengeinstitutter	0	12.295
Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.002	447.682
Anden gæld	1.162.614	723.540
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.371.616	1.183.517
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.571.616</b>	<b>1.183.517</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.000.633</b>	<b>2.079.254</b>
1 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

## Noter

---

### 1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter:		
Andre driftsindtægter	428.188	0
	<u>428.188</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Covid-19 Kompensationer	428.188	0
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>428.188</u></b>	<b><u>0</u></b>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.745.708	1.883.464
Pensioner	116.784	118.676
Andre omkostninger til social sikring	50.266	61.187
	<b><u>1.912.758</u></b>	<b><u>2.063.327</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>

### 3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar	62.898	62.898
	<b>62.898</b>	<b>62.898</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	657.839	870.834
Årets overførte overskud eller underskud	-471.720	-212.995
	<b>186.119</b>	<b>657.839</b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	50.000	50.000
Udloddet udbytte	-50.000	-50.000
Udbytte for regnskabsåret	55.000	50.000
	<b>55.000</b>	<b>50.000</b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	1.182 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	22 t.kr.	
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er indgået flerårige aftaler vedrørende leje af forretningslokaler. Den samlede årlige leje udgør ca. 1,5 mio kr.		
<b>Kontraktlige forpligtelser</b>		
Ingen.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for The og Ide ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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 omfatter omkostninger til køb af færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.