

IDEAAL ApS

Møllegade 11
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

15/06/2018

Thomas Broen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

IDEAAL ApS

Møllegade 11

9000 Aalborg

Telefonnummer: 28519785

e-mailadresse: kontakt@ideaal.dk

CVR-nr: 32474764

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017

For Ideaal ApS

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og

Finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt at resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret

01.01.2017 – 31.12.2017

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen

Omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15/06/2018

Direktion

Christoffer Benedikt Mørch

Thomas Broen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at yde konsulentvirksomhed inden for produktudvikling og servicedesign samt at udvikle nye forretningsområder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2017 realiseret et overskud 88 t. kr., hvorefter egenkapitalen udgør 91. t. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets kapital er tabt. Det er ledelsens forhåbning, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende regnskabsår. Den fortsatte drift er betinget af, at den nuværende kredit i selskabets pengeinstitut

Opretholdes og af at selskabets ejere er villige til at stille den nødvendige likviditet til rådighed.

Selskabets ejere har tilkendegivet at ville yde de nødvendige lån, og det er ledelsens forventning at selskabet vil

Kunne opnå den nødvendige finansiering af selskabets fortsatte drift.

Selskabets ledelse har valgt at aflægge årsregnskabet for 2017 med forsat drift for øje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generel om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske

Fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk

Forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris, Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigeligt risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med debeløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældforpligtelser og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab .

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms. Afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag .

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundære karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver .

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.i. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden, dog maksimalt 20 år.

Immaterielle rettigheder mv, nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år
---------------------------------------	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt aconto skat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		518.565	458.922
Personaleomkostninger	1	-380.697	-542.423
Lønninger			-526.554
Andre omkostninger til social sikring			-15.869
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.998	-16.209
Resultat af ordinær primær drift		125.870	-99.710
Andre finansielle indtægter		0	1.170
Andre finansielle omkostninger		-12.667	-17.460
Ordinært resultat før skat		113.203	-116.000
Skat af årets resultat		-24.616	25.525
Årets resultat		88.587	-90.475
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		88.587	-90.475
I alt		88.587	-90.475

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.101	19.099
Materielle anlægsaktiver i alt		7.101	19.099
Andre tilgodehavender		50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		50.000	50.000
Anlægsaktiver i alt		57.101	69.099
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		154.156	105.894
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.560	24.560
Udskudte skatteaktiver		65.535	90.151
Andre tilgodehavender		1.459	1.494
Periodeafgrænsningsposter		0	11.868
Tilgodehavender i alt		245.710	233.967
Likvide beholdninger		644	0
Omsætningsaktiver i alt		246.354	233.967
Aktiver i alt		303.455	303.066

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		126.000	126.000
Overført resultat		-34.922	-123.508
Egenkapital i alt		91.078	2.492
Gæld til banker		114.593	152.412
Langfristede gældsforpligtelser i alt		114.593	152.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	6.704
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		97.784	141.458
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		97.784	148.162
Gældsforpligtelser i alt		212.377	300.574
Passiver i alt		303.455	303.066

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	126.000	-123.509	2.491
Årets resultat	0	88.587	88.587
Egenkapital, ultimo	126.000	-34.922	91.078

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	-354447	-526554
Andre omkostninger til social sikring	-26250	-15869
	<u>-380697</u>	<u>-542423</u>