

Idolinc.dk ApS

Mejlgade 47 st., Baghuset
8000 Århus C

CVR-nr. 32671993

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. marts 2017

Alexander Bergstrøm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Idolinc.dk ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Idolinc.dk ApS Mejlgade 47 st., Baghuset 8000 Århus C
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Thomas Jørgensen, Formand Amanda Haslund Andreasen Casper Harrestrup Christian Worm
Direktion	Alexander Bergstrøm
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, Cand.Merc.Aud
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

Idolinc.dk ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Idolinc.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 14. marts 2017

Direktion

Alexander Bergstrøm

Bestyrelse

Thomas Jørgensen
Formand

Amanda Haslund Andreasen

Casper Harrestrup

Christian Worm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Idolinc.dk ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Idolinc.dk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har en kapitalandel i tilknyttet virksomhed som pr. balancedagen er bogført til 154.304 kr., samt et tilgodehavende hos samme tilknyttede virksomhed på 308.514 kr. Der er i revisionspåtegningen på den tilknyttede virksomheds årsregnskab for 2015/16 afgivet en konklusion med forbehold, da der kan være betydelig usikkerhed om periodiseringen af en medtaget indtægt på 500.000 kr. og en ikke medtaget lønomkostning på 75.000 kr.

Idolinc.dk ApS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Thisted, den 14. marts 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Idolinc.dk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, reklame, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver, omfatter omkostninger til on-line bookingsystem samt udvikling af hjemmeside og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate

Anvendt regnskabspraksis

bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.063.097	965.032
Personaleomkostninger	1	-1.123.130	-780.650
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-131.602</u>	<u>-134.836</u>
Driftsresultat		-191.635	49.546
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		1.024.772	975.487
Finansielle indtægter		31	0
Finansielle omkostninger		<u>-15.968</u>	<u>-7.598</u>
Resultat før skat		817.200	1.017.435
Skat af årets resultat	3	<u>39.105</u>	<u>-24.475</u>
Årets resultat		856.305	992.960
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		864.985	928.933
Overført resultat		<u>-8.680</u>	<u>64.027</u>
Resultatdisponering		856.305	992.960

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		137.180	162.920
Immaterielle anlægsaktiver		137.180	162.920
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		192.349	199.818
Indretning af lejede lokaler		210.629	157.197
Materielle anlægsaktiver		402.978	357.015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	2.525.087	1.641.918
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	372.603	364.787
Deposita		54.036	33.093
Finansielle anlægsaktiver		2.951.726	2.039.798
Anlægsaktiver		3.491.884	2.559.733
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.713
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		308.514	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.710	17.825
Tilgodehavende selskabsskat		21.792	58.139
Andre tilgodehavender		53.029	13.085
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		1.554.182	6.286
Periodeafgrænsningsposter		0	8.532
Tilgodehavender		1.941.227	107.580
Likvide beholdninger		8.279	46.089
Omsætningsaktiver		1.949.506	153.669
Aktiver		5.441.390	2.713.402

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	2.217.273	1.352.288
Overført resultat	6	237.296	245.976
Egenkapital		2.579.569	1.723.264
Hensættelser til udskudt skat		50.175	55.928
Hensatte forpligtelser		50.175	55.928
Gæld til banker		0	41.317
Langfristede gældsforpligtelser		0	41.317
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		41.088	57.980
Gæld til banker		0	8.120
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	23.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser		213.878	78.856
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.981.833	496.680
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		574.847	228.234
Kortfristede gældsforpligtelser		2.811.646	892.893
Gældsforpligtelser		2.811.646	934.210
Passiver		5.441.390	2.713.402
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Selskabets væsentligste aktiviteter	9		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10		

Noter

	2015/16	2014/15		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	1.069.702	764.544		
Pensioner	10.135	5.435		
Andre omkostninger til social sikring	43.293	10.671		
	<u>1.123.130</u>	<u>780.650</u>		
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver				
Immaterielle anlægsaktiver	40.740	40.740		
Andre anlæg	45.384	45.384		
Indretning lejede lokaler	45.478	48.712		
	<u>131.602</u>	<u>134.836</u>		
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	-33.352	34.710		
Regulering hensættelse til udskudt skat	-5.753	-10.235		
	<u>-39.105</u>	<u>24.475</u>		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
U & I ApS	Århus	80,00	818.843	264.813
Big Fish ApS	Århus	80,00	2.081.503	780.061
No C!gar ApS	Århus	100,00	154.304	7.491
Winsome ApS	Århus	100,00	50.506	506
			<u>3.105.156</u>	<u>1.052.871</u>
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
The Night A/S	Århus	41,00	908.788	408.788
			<u>908.788</u>	<u>408.788</u>
			2016	2015
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Saldo primo			1.352.288	423.355
Årets tilgang			864.985	928.933
Saldo ultimo			<u>2.217.273</u>	<u>1.352.288</u>
6. Overført resultat				
Saldo primo			245.976	181.949
Årets til-/afgang			-8.680	64.027
Saldo ultimo			<u>237.296</u>	<u>245.976</u>

Noter

2015/16

2014/15

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb udgør 613 t.kr.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld på 41 tkr. er der givet ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar som er bogført til 144 tkr.

9. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som administrationselskab for øvrige koncernselskaber.

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på i alt kr. 294.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med tre måneders varsel.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på i alt kr. 558.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med seks måneders varsel, dog tidligst fra den 1. marts 2018.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på i alt kr. 135.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med seks måneders varsel.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på i alt kr. 371.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med tre måneders varsel.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt på et driftsmiddel. Leasingperioden er på 48 mdr. Leasingforpligtigelsen udgør pr. 30. september 2016 13 t.kr.