



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

ii ApS

Ørbækvej 2, 8586 Ørum Djurs

CVR-nr. 32 67 19 93

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2022.

Jon Gade Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for ii 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum Djurs, den 9. marts 2022

Direktion

Jon Gade Nørgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i ii ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ii ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 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 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.

Allerød, den 9. marts 2022

Piaster Revisorerne

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 16 00 37

Kaspar Hartmann-Petersen

statsautoriseret revisor
mne45833

Selskabsoplysninger

Selskabet	ii ApS Ørbækvej 2 8586 Ørum Djurs
	CVR-nr.: 32 67 19 93
	Stiftet: 13. januar 2010
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Jon Gade Nørgaard
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engholm Parkvej 8 3450 Allerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som holding- og investeringsselskab at drive virksomhed indenfor underholdningsbranchen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der kan indgås aftaler med selskabets kreditorer, herunder tilknyttede virksomheder og selskabsdeltagere, om udskyldelse af betaling af forfaldne beløb samt, at der kan opnås yderligere kredit fra væsentlige kreditorer eller tilføres kapital fra kapitalejere. Selskabets ledelse forventer både ved yderligere nedbringelse af omkostninger samt ved muligheden for nye finansieringsmuligheder fra nuværende eller fremtidige selskabsdeltagere, at kunne opretholde et tilstrækkeligt kapitalberedskab til forsat drift og på sigt reetablere selskabkapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne forsætte sin drift frem til udgangen af regnskabsåret 2021/22, hvorfor årsrapporten for 2020/21 er aflagt under forudsætningen om forsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er positivt påvirket af tilbageførsel af nedskrivning af koncernmellemværende på t.kr. 761. Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivning af kapitalandele på t.kr. 16. Nedskrivningerne er indregnet i posten Nedskrivning af finansielle aktiver.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttotab	-188.926	-273.972
3 Personaleomkostninger	-15.114	-704.332
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-16.700	-355.994
Driftsresultat	-220.740	-1.334.298
Nedskrivning af finansielle aktiver	744.710	-2.636.285
Øvrige finansielle omkostninger	-35.770	-5.108
Resultat før skat	488.200	-3.975.691
Skat af årets resultat	17.732	0
Årets resultat	505.932	-3.975.691
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	505.932	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.975.691
Disponeret i alt	505.932	-3.975.691

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	16.700
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	16.700
Anlægsaktiver i alt	0	16.700
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	6.250
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	17.732	0
Andre tilgodehavender	227.638	186.965
Tilgodehavender i alt	245.370	193.215
Likvide beholdninger	2	8.870
Omsætningsaktiver i alt	245.372	202.085
Aktiver i alt	245.372	218.785

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-4.809.649	-5.315.581
Egenkapital i alt	-4.684.649	-5.190.581
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	330.406	1.819.591
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.322.812	3.192.515
Anden gæld	276.803	397.260
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.930.021	5.409.366
Gældsforpligtelser i alt	4.930.021	5.409.366
Passiver i alt	245.372	218.785

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 2 Særlige poster
- 4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-1.339.890	-1.214.890
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.975.691	-3.975.691
Egenkapital 1. oktober 2020	125.000	-5.315.581	-5.190.581
Årets overførte overskud eller underskud	0	505.932	505.932
	125.000	-4.809.649	-4.684.649

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der kan indgås aftaler med selskabets kreditorer, herunder tilknyttede virksomheder og selskabsdeltagere, om udskyldelse af betaling af forfaldne beløb samt, at der kan opnås yderligere kredit fra væsentlige kreditorer eller tilføres kapital fra kapitalejere. Selskabets ledelse forventer både ved yderligere nedbringelse af omkostninger samt ved muligheden for nye finansieringsmuligheder fra nuværende eller fremtidige selskabsdeltagere, at kunne opretholde et tilstrækkeligt kapitalberedskab til forsat drift og på sigt reetablere selskabkapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil kunne forsætte sin drift frem til udgangen af regnskabsåret 2021/22, hvorfor årsrapporten for 2020/21 er aflagt under forudsætningen om forsat drift.

2. Særlige poster

Årets resultat er positivt påvirket af tilbageførsel af nedskrivning af koncernmellemværende på t.kr. 761. Årets resultat er negativ påvirket af nedskrivning af kapitalandele på t.kr. 16. Nedskrivningerne er indregnet i posten Nedskrivning af finansielle aktiver.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	12.419	663.334
Pensioner	1.200	30.563
Andre omkostninger til social sikring	1.495	10.435
	<u>15.114</u>	<u>704.332</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

4. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Goldenchild ApS, CVR-nr. 34223726, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ii 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til kostpris for balancedagen. Tidligere blev de indregnet til indre værdi.

Den foretagne ændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger 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 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jon Gade Nørgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-147438335111

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-03-09 11:56:12 UTC

NEM ID 

Jon Gade Nørgaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-147438335111

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-03-09 11:56:12 UTC

NEM ID 

Kaspar Hartmann-Petersen

Revisor

Serienummer: CVR:25160037-RID:72182331

IP: 80.162.xxx.xxx

2022-03-09 12:28:21 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IZUY3-5V7Y1-TJOLW-DLQFH-CZGBG-LJZHE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>