

Idemo ApS

CVR-nr. 32 82 58 69

Dyrehavsbakken 102
2930 Klampenborg

Årsrapport 2015

(Regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25. april 2016



Michael Simons Idemo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Idemo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 20. februar 2016

I direktionen:



Michael Simons Idemo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Idemo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Idemo ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ballerup, den 20. februar 2016

Lyngen Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28849540

Per Erksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Idemo ApS Dyrehavsbakken 102 2930 Klampenborg
	CVR-nr.: 32 82 58 69
	Stiftet: 17. marts 2010
	Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Simons Idemo
Revisor	Lyngen Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Borupvang 3 2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af køreforretningerne Spøgelsestoget, Mr. Muscle, Dillen, Legehuset og Toplino.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Nettoomsætning		4.762.690	4.373.421
Vareforbrug		-56.673	-197.648
Andre eksterne omkostninger		-1.742.381	-1.479.743
Bruttoresultat		2.963.636	2.696.030
Personaleomkostninger	1	-1.089.234	-884.146
Af- og nedskrivninger	2	-929.025	-854.772
Driftsresultat		945.377	957.112
Finansielle indtægter		24	0
Finansielle omkostninger	3	-313.377	-425.458
Ordinært resultat før skat		632.024	531.654
Skat af årets resultat	4	-148.942	-143.263
Årets resultat		483.082	388.391
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		483.082	388.391
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		483.082	388.391

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Grunde og bygninger	5	4.840.000	5.032.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	2.162.748	2.603.962
Materielle anlægsaktiver		7.002.748	7.635.962
Anlægsaktiver		7.002.748	7.635.962
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		90.237	0
Andre tilgodehavender		0	34.509
Periodeafgrænsningsposter		51.680	72.056
Kortfristede tilgodehavender		141.917	106.565
Likvide beholdninger		130.065	0
Omsætningsaktiver		271.982	106.565
Aktiver i alt		7.274.730	7.742.527

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		633.779	150.697
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	7	713.779	230.697
Hensættelser til udskudt skat	8	215.749	144.804
Hensatte forpligtelser		215.749	144.804
Bankgæld	9	1.427.197	2.587.437
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10	2.113.153	2.251.784
Langfristede gældsforpligtelser		3.540.350	4.839.221
Kortfristet del af langfristet gæld	9	1.100.000	1.100.000
Kreditinstitutter i øvrigt		0	12.500
Bankgæld		590.193	665.710
Leverandører af varer og tjenesteydelser		501.060	57.668
Selskabsskat		77.997	0
Anden gæld		535.602	691.927
Kortfristede gældsforpligtelser		2.804.852	2.527.805
Gældsforpligtelser		6.345.202	7.367.026
Passiver i alt		7.274.730	7.742.527
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.064.536	866.290
Omkostninger til social sikring	24.698	17.856
	<u>1.089.234</u>	<u>884.146</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, grunde og bygninger	192.000	192.000
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	737.025	662.772
	<u>929.025</u>	<u>854.772</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	36.281	31.977
Øvrige finansielle omkostninger	277.096	393.481
	<u>313.377</u>	<u>425.458</u>

Noter

	2015	2014
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	77.997	0
Regulering af udskudt skat	70.945	143.263
	<u>148.942</u>	<u>143.263</u>
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	5.880.000	5.880.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u>5.880.000</u>	<u>5.880.000</u>
Afskrivninger 1. januar	848.000	656.000
Årets afskrivninger	192.000	192.000
	<u>1.040.000</u>	<u>848.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.840.000</u>	<u>5.032.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	4.997.007	4.703.627
Årets tilgang	295.811	293.380
Årets afgang	0	0
	<u>5.292.818</u>	<u>4.997.007</u>
Afskrivninger 1. januar	2.393.045	1.730.273
Årets afskrivninger	737.025	662.772
	<u>3.130.070</u>	<u>2.393.045</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.162.748</u>	<u>2.603.962</u>

Noter

	2015	2014
7 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Overført resultat 1. januar	150.697	-237.694
Forslag til årets resultatfordeling	483.082	388.391
Overført resultat 31. december	633.779	150.697
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
Egenkapital 31. december	713.779	230.697
8 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	144.804	1.541
Regulering af udskudt skat i året	70.945	143.263
	215.749	144.804
9 Bankgæld		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	1.427.197	2.587.437
Langfristet del	1.427.197	2.587.437
Afdrag der forfalder inden for 1 år	1.100.000	1.100.000
	2.527.197	3.687.437
10 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	2.113.153	2.251.784
Afdrag der forfalder om 1-4 år	0	0
Langfristet del	2.113.153	2.251.784
Afdrag der forfalder inden for 1 år	0	0
	2.113.153	2.251.784

Noter

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om bygninger på lejet grund med Naturstyrelsen med opsigelsesvarsel på 1 år. Forpligtelsen er omsætningsbestemt.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld er sikret ved ejendomsant i ejendomme på nom. t.kr. 7.000. Pantet omfatter herudover de til ejendommen tilhørende andre anlæg , driftsmateriel og inventar.

Den regnskabsmæssige værdi på pantsatte ejendomme udgør t.kr. 4.840, og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør t.kr. 2.163.

Herudover hæfter selskabet med skadeløsebreve over for Naturstyrelsen vedrørende telt 102, 103, 103A for hhv. t.kr. 132, t.kr. 81 og t.kr. 59.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.