

Ideoon ApS

Houvej 12, 9550 Mariager

CVR-nr. 35 05 41 46

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2017.

Holger Colding-Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ideoon 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mariager, den 9. februar 2017

Direktion

Holger Colding-Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Ideoon ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ideoon 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 selskabets 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 selskabets 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

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.

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.

Aalborg, den 9. februar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ideoon ApS Houvej 12 9550 Mariager
	CVR-nr.: 35 05 41 46
	Stiftet: 1. marts 2013
	Hjemsted: Mariager
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Holger Colding-Kristensen
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udvikling, produktion og handel med reklameartikler og tilhørende produkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -19.854 mod -16.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -225.545 mod -29.000 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret er præget af nedskrivning på væsentlige udviklingsprojekter under udførelse og erhvervede rettigheder i overensstemmelse med ledelsens forventninger til projektets fremtidige markedspotentiale. Årets øvrige driftsomkostninger er på niveau med sidste år.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen, og er således omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet er i stand til at reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.

Endvidere er selskabets kapitalejere indstillet på at konvertere deres tilgodehavende til virksomhedskapital ligesom selskabets kapitalejere har tilkendegivet at stille likviditet til rådighed, som er nødvendigt for at kreditorerne kan betales i takt med, at de forfalder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ideoon ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttotab	-19.854	-16
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-205.691	-10
Driftsresultat	-225.545	-26
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-3
Resultat før skat	-225.545	-29
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-225.545	-29
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-225.545	-29
Disponeret i alt	-225.545	-29

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	132
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	73
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>205</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>205</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>3.342</u>	<u>13</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.342</u>	<u>13</u>
Aktiver i alt	<u>3.342</u>	<u>218</u>

Balance 30. september

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	81.000	81
4 Overført resultat	-192.531	33
Egenkapital i alt	-111.531	114
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	10
Gæld til associerede virksomheder	31.623	94
Anden gæld	70.750	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	114.873	104
Gældsforpligtelser i alt	114.873	104
Passiver i alt	3.342	218
1 Kapitaltab		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Kapitaltab		
Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen, og er således omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering, at selskabet er i stand til at reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.		
Endvidere er selskabets kapitalejere indstillet på at konvertere deres tilgodehavende til virksomhedskapital ligesom selskabets kapitalejere har tilkendegivet at stille likviditet til rådighed, som er nødvendigt for at kreditorerne kan betales i takt med, at de forfalder.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	0	3
	0	3
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	81.000	81
	81.000	81
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:		
2013: Kontant kapitaludvidelse kr. 81.000.		
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	33.014	62
Årets overførte overskud eller underskud	-225.545	-29
	-192.531	33
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser.		