

Idea2action ApS

Houvej 13, Hvornum, 9500 Hobro

CVR-nr. 36 49 72 46

Årsrapport for 2016

2. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/2 2017



Allan Bertelsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledelsepåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Idea2action ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 3. februar 2017

Direktionen



Allan Bertelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Idea2action ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Idea2action ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

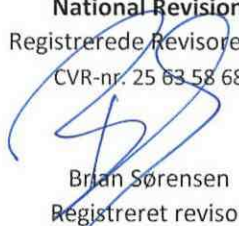
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mariager, den 3. februar 2017

National Revision

Registrerede Revisorer a/s

CVR-nr. 25 63 58 68


Brian Sørensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|--|
| Selskabet | Idea2action ApS Houvej 13 9500 Hobro |
| | CVR-nr.: 36 49 72 46 |
| | Stiftet: 19. januar 2015 |
| | Hjemstedskommune: Mariagerfjord |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Direktionen | Allan Bertelsen |
| Revisor | National Revision Registrerede Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter at drive konsulent virksomhed med særligt fokus på it-opgaver og dataanalyser.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 908.069 | 792.954 |
| Personaleomkostninger | 1 | -844.573 | -816.258 |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-10.714</u> | <u>-10.714</u> |
| Resultat af primær drift | | 52.782 | -34.018 |
| Andre finansielle indtægter | | 26.222 | 74 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-3.502</u> | <u>-7.757</u> |
| Resultat før skat | | 75.502 | -41.701 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-16.610</u> | <u>7.157</u> |
| Årets resultat | | <u>58.892</u> | <u>-34.544</u> |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Overført resultat | | <u>58.892</u> | <u>-34.544</u> |
| | | <u>58.892</u> | <u>-34.544</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|------------------|----------------|
| Goodwill | | 53.572 | 64.286 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 53.572 | 64.286 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 490.953 | 479.828 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 490.953 | 479.828 |
| Anlægsaktiver | | 544.525 | 544.114 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 112.504 | 97.250 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 3 | 8.475 | 33.900 |
| Andre tilgodehavender | | 4.661 | 0 |
| Tilgodehavender | | 125.640 | 131.150 |
| Likvide beholdninger | | 342.180 | 271.816 |
| Omsætningsaktiver | | 467.820 | 402.966 |
| Aktiver | | 1.012.345 | 947.080 |

Balance pr. 31. december

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|----------|------------------|----------------|
| Anpartskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 792.187 | 733.295 |
| Egenkapital | 4 | 842.187 | 783.295 |
| Hensættelse til udskudt skat | 5 | 11.786 | 9.343 |
| Hensatte forpligtelser | | 11.786 | 9.343 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.000 | 8.000 |
| Selskabsskat | | 14.167 | 0 |
| Anden gæld | | 136.205 | 146.442 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 158.372 | 154.442 |
| Gældsforpligtelser | | 158.372 | 154.442 |
| Passiver | | 1.012.345 | 947.080 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2016 DKK | 2015 DKK | |
|---|----------------|----------------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 655.701 | 582.772 | |
| Pensioner | 110.591 | 81.294 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.063 | 75.531 | |
| Øvrige personaleomkostninger | 64.218 | 76.661 | |
| | <u>844.573</u> | <u>816.258</u> | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 14.167 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat | 2.443 | -7.157 | |
| | <u>16.610</u> | <u>-7.157</u> | |
| 3 Igangværende arbejder for fremmed regning | | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 8.475 | 33.900 | |
| Aconto faktureret | 0 | 0 | |
| | <u>8.475</u> | <u>33.900</u> | |
| 4 Egenkapital | | | |
| | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
| Egenkapital pr. 1. januar | 50.000 | 733.295 | 783.295 |
| Årets resultat | 0 | 58.892 | 58.892 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>50.000</u> | <u>792.187</u> | <u>842.187</u> |
| 5 Hensættelse til udskudt skat | | | |
| Udskudt skat vedrører anlægsaktiver. | | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser. | | | |
| 7 Eventualforpligtelser | | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser. | | | |

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Idea2action ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til købsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakter og færdiggørelsesgraden på balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Afskrivningsperioden udgør 7 år. (Afskrivningsperioden for immaterielle anlægsaktiver er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi/levetid og med hjemmel i årsregnskabsloven § 53, stk. 2, ansat til mere end 5 år.)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

Regnskabspraksis

| | | |
|----------|----------|-----------|
| | Brugstid | Restværdi |
| Goodwill | 7 år | 0% |

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til købsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.