

# Ideanote ApS

c/o Jakob Storjohann  
Titangade 11, 2200 København N

CVR-nr. 36 89 61 83

## Årsrapport

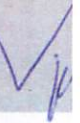
for 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2017

Dirigent:



Maja Hasseriis Juhler





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ideanote ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. december 2017

Direktion:



Jakob Bo Størjohann  
adm. direktør



Maja Hasseriis Juhler  
direktør



Rune Boyle Mehlsen  
direktør



Andreas Boyle Mehlsen  
direktør

Bestyrelse:



Kris Østergaard  
formand



Maja Hasseriis Juhler



Rasmus Knude



Flemming Presmann

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Ideanote ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ideanote ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. december 2017

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Thomsen  
statsaut. revisor



Morten Bjerregaard  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Ideanote ApS
Adresse, postnr., by	c/o Jakob Storjohann Titangade 11, 2200 København N
CVR-nr.	36 89 61 83
Stiftet	18. maj 2015
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Hjemmeside	<a href="https://ideanote.io/">https://ideanote.io/</a>
E-mail	<a href="mailto:hello@ideanote.io">hello@ideanote.io</a>
Telefon	61 30 65 50
Bestyrelse	Kris Østergaard, formand Maja Hasseriis Juhler Rasmus Knude Flemming Presmann
Direktion	Jakob Bo Storjohann, adm. direktør Maja Hasseriis Juhler, direktør Rune Boyle Mehlsen, direktør Andreas Boyle Mehlsen, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvaid Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består af udvikling og markedsføring af innovationsværktøjer og hermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

#### *Going concern*

Virksomhedens egenkapital udgør -1.890.991 kr. pr. 30. juni 2017, hvorved selskabskapitalen er tabt og virksomheden er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved tilførsel af ny kapital, ved konvertering af gæld til selskabskapital og ved virksomhedens egen indtjening over de kommende år.

Virksomhedens kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiver med 1.890.991 kr. pr. 30. juni 2017. Virksomheden kan for nuværende ikke finansiere sin egen drift og er afhængig af tilførsel af ny kapital. Virksomheden har i 2017 haft vanskeligheder med at honorere kreditorerne i takt med deres krav forfaldt, herunder afregning af skatter og afgifter. Virksomhedens kapitalejere har erklæret at ville tilføre tilstrækkelig likviditet til finansiering af de nuværende planer og budgetter, som minimum i 12 måneder fra balancedagen. Hermed er virksomhedens kortsigtede kapitalbehov sikret.

Virksomhedens kapitalejere har endvidere erklæret, at deres nettotilgodehavende, udgørende 1.290.000 kr. pr. 30. juni 2017, vil blive konverteret til selskabskapital i december 2017.

Baseret herpå er årsrapporten aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 2.103.796 kr. mod et underskud på 487.730 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på 1.890.991 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17 12 mdr.	2015/16 14 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	114.512	-113.211
3	Personaleomkostninger	-2.163.407	-511.521
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.048.895</b>	<b>-624.732</b>
4	Finansielle indtægter	10	0
5	Finansielle omkostninger	-26.362	-51
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.075.247</b>	<b>-624.783</b>
6	Skat af årets resultat	-28.549	137.053
	<b>Årets resultat</b>	<b>-2.103.796</b>	<b>-487.730</b>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-2.103.796	-487.730
		<u>-2.103.796</u>	<u>-487.730</u>



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>AKTIVER</b>		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	193.164	105.631
	Tilgodehavende selskabsskat	108.504	137.053
	Andre tilgodehavender	38.651	26.773
7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2.943	0
	Periodeafgrænsningsposter	25.778	0
		<u>369.040</u>	<u>269.457</u>
	Likvide beholdninger	7.343	25.216
	Omsætningsaktiver i alt	<u>376.383</u>	<u>294.673</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>376.383</u>	<u>294.673</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	499.334
	Overført resultat	-1.940.991	-336.529
	Egenkapital i alt	<u>-1.890.991</u>	<u>212.805</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	114.912	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	222.229	5.680
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.295.539	7.841
	Anden gæld	632.534	57.680
	Periodeafgrænsningsposter	2.160	10.667
		<u>2.267.374</u>	<u>81.868</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.267.374</u>	<u>81.868</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>376.383</u>	<u>294.673</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Nærtstående parter







## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 11. maj 2015	50.000	499.334	151.201	700.535
Overført via resultatdisponering	0	0	-487.730	-487.730
<b>Egenkapital 1. juli 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>499.334</b>	<b>-336.529</b>	<b>212.805</b>
Overført via resultatdisponering	0	0	-2.103.796	-2.103.796
Overførsel	0	-499.334	499.334	0
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.940.991</b>	<b>-1.890.991</b>

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ideanote ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mikro klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden anvender undtagelserne ifølge reglerne for mikrovirksomheder og undlader derfor at oplyse om:

- ▶ Gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen, jf. § 53
- ▶ Visse særlige poster, jf. § 67 a, nr. 1 og 2
- ▶ Antal gennemsnitlige heltidsbeskæftigede i regnskabsåret, jf. § 68.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

##### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Virksomhedens egenkapital udgør -1.890.991 kr. pr. 30. juni 2017, hvorved selskabskapitalen er tabt og virksomheden er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved tilførsel af ny kapital, ved konvertering af gæld til selskabskapital og ved virksomhedens egen indtjening over de kommende år.

Virksomhedens kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiver med 1.890.991 kr. pr. 30. juni 2017. Virksomheden kan for nuværende ikke finansiere sin egen drift og er afhængig af tilførsel af ny kapital. Virksomheden har i 2017 haft vanskeligheder med at honorere kreditorerne i takt med deres krav forfaldt, herunder afregning af skatter og afgifter. Virksomhedens kapitalejere har erklæret at ville tilføre tilstrækkelig likviditet til finansiering af de nuværende planer og budgetter, som minimum i 12 måneder fra balancedagen. Hermed er virksomhedens kortsigtede kapitalbehov sikret.

Virksomhedens kapitalejere har endvidere erklæret, at deres nettotilgodehavende, udgørende 1.290.000 kr. pr. 30. juni 2017, vil blive konverteret til selskabskapital i december 2017.

Baseret herpå er årsrapporten aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Noter

kr.	2016/17 12 mdr.	2015/16 14 mdr.		
<b>3 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	2.094.119	493.895		
Andre omkostninger til social sikring	46.897	6.918		
Andre personaleomkostninger	22.391	10.708		
	<u>2.163.407</u>	<u>511.521</u>		
<b>4 Finansielle indtægter</b>				
Andre finansielle indtægter	10	0		
	<u>10</u>	<u>0</u>		
<b>5 Finansielle omkostninger</b>				
Valutakurstab	177	50		
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle poster	421	1		
Andre finansielle omkostninger	25.764	0		
	<u>26.362</u>	<u>51</u>		
<b>6 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-137.053		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	28.549	0		
	<u>28.549</u>	<u>-137.053</u>		
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>				
kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerhedsstillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	2.943	10,20 %	0	0
	<u>2.943</u>		<u>0</u>	

Virksomheden har i regnskabsåret ydet et ulovligt lån til medlemmer af virksomhedens ledelse. Lånet er fejlagtigt opstået i forbindelse med virksomhedens daglige drift. Det ulovlige aktionærlån er forrentet i overensstemmelse med bestemmelserne i selskabslovens § 194. Lånet forventes afregnet fuldt ud inden udgangen af 2017.

**8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**
**Andre økonomiske forpligtelser**

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 80.000 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 5 måneder.



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 9 Nærtstående parter

Ideanote ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Betydelig indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for betydelig indflydelse</u>
Andreas Mehlsen Holding IVS	Bagsværd	Kapitalbesiddelse
Rune Mehlsen Holding IVS	Bagsværd	Kapitalbesiddelse

##### Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Beløb</u>	<u>Beskrivelse af transaktion</u>
	<u>kr.</u>	
Monda Finance Ltd.	1.290.000	Lån

##### Oplysninger om tilgodehavender eller sikkerhedsstillelser hos medlemmer af ledelsen

Oplysning om tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen fremgår af note 7, tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.