

Ideanote ApS

Rigensgade 5, kl th
1316 København K

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/12/2018

Flemming Presmann
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Ideanote ApS
Rigensgade 5, kl th
1316 København K

Telefonnummer: 52908419
e-mailadresse: hello@ideanote.io

CVR-nr: 36896183
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ideanote ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 30/11/2018

Direktion

Andreas Boyle Mehlsen

Rune Boyle Mehlsen

Jakob Bo Storjohann

Maja Hasseriis Juhler

Bestyrelse

Henrik Kongsbak
Bestyrelsesformand

Flemming Presmann

Maja Hasseriis Juhler

Rasmus Knude

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 -3.599.202 kr. pr. 30. juni 2018, 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. 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 3.765.538 kr. pr. 30. juni 2018, vil blive konverteret til selskabskapital i regnskabsåret 2018/2019, hvorefter egenkapitalen vil blive fuldt reetableret. Baseret herpå er årsrapporten aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 1.708.211 kr. mod et underskud på 2.103.796 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på 3.599.202 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Ideanote ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mikro klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 (produktions- metoden). 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.

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 diskonteringsrate 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.

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 netto realisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-61.404	114.512
Personaleomkostninger	1	-2.085.650	-2.163.407
Resultat af ordinær primær drift		-2.147.054	2.048.895
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	2	551	10
Øvrige finansielle omkostninger	3	-16.852	-26.362
Ordinært resultat før skat		-2.163.355	-2.075.247
Skat af årets resultat	4	455.144	28.549
Årets resultat		-1.708.211	-2.103.796
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.708.211	-2.103.796
I alt		-1.708.211	-2.013.796

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.006	193.164
Tilgodehavende skat		455.144	108.504
Andre tilgodehavender		30.000	67.372
Tilgodehavender i alt		490.150	369.040
Likvide beholdninger		1.297	7.343
Omsætningsaktiver i alt		491.447	376.383
Aktiver i alt		491.447	376.383

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-3.649.202	-1.940.991
Egenkapital i alt		-3.599.202	-1.890.991
Gæld til banker			114.912
Skyldig selskabsskat			222.229
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		3.765.538	1.295.539
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		325.111	634.694
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.090.649	2.267.374
Gældsforpligtelser i alt		4.090.649	376.383
Passiver i alt		491.447	376.383

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	2.063.623	2.094.119
Pensionsbidrag	0	46.897
Andre omkostninger til social sikring	22.027	22.391
	<u>2.085.650</u>	<u>2.163.407</u>

2. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	551	10
	<u>551</u>	<u>10</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Finansielle udgifter		
Andre finansielle udgifter	16.852	26.362
	<u>16.852</u>	<u>26.362</u>

4. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	455.144	28.549
	<u>455.144</u>	<u>28.549</u>

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Huslejeforpligtigelse andrager 30.000 kr. i uopsigelig huslejekontrakt.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold & betydelig indflydelse

Aktionærer i Ideanote ApS med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Andreas Mehlsen Holding IVS
Rune Mehlsen Holding IVS
Monda Group ApS
Flego Holding ApS

Transaktioner med nærtstående partner

Virksomhedens kapitalejere har erklæret, at deres nettotilgodehavende, udgørende 3.765.538 kr. pr. 30. juni 2018, vil blive konverteret til selskabskapital i regnskabsåret 2018/2019, hvorefter egenkapitalen vil blive fuldt reetableret.