

Ideanote ApS

Rigensgade 5 kl th
1316 København K

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2019

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

e-mailadresse: hello@ideanote.io

CVR-nr: 36896183

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Ideanote ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Holte, den 30/11/2019

Direktion

Jakob Bo Storjohann

Rune Boyle Mehlsen

Andreas Boyle Mehlsen

Bestyrelse

Flemming Presmann

Rasmus Knude

Henrik Kongsbak

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 kapitalejere nettotilgodehavende, der udgjorde 3.765.538 kr. pr. 30. juni 2018, er pr 30. juni 2019 konverteret til selskabskapital i regnskabsåret 2018/2019, hvorefter egenkapitalen er fuldt reetableret. Den samlede gældskonvertering relaterende sig til virksomhedens kapitalejere nettotilgodehavende pr. 30. juni 2019 udgjorde 5.250.000 kr. Baseret herpå er årsrapporten aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 1.290.530 kr. mod et underskud på 1.708.211 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på 310.268kr.

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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		-132.957	-61.404
Personaleomkostninger		-1.615.101	-2.085.650
Resultat af ordinær primær drift		-1.748.058	-2.147.054
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	551
Øvrige finansielle omkostninger		-1.316	-16.852
Ordinært resultat før skat		-1.749.374	-2.163.355
Skat af årets resultat		458.844	455.144
Årets resultat		-1.290.530	-1.708.211
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.290.530	-1.708.211
I alt		-1.290.530	-1.708.211

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.006
Tilgodehavende skat		458.843	455.144
Andre tilgodehavender		30.000	30.000
Tilgodehavender i alt		488.843	490.150
Likvide beholdninger		249.515	1.297
Omsætningsaktiver i alt		738.358	491.447
Aktiver i alt		738.358	491.447

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		88.371	50.000
Overkurs ved emission		5.661.629	450.000
Overført resultat		-5.439.732	-4.099.202
Egenkapital i alt		310.268	-3.599.202
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		111.537	3.765.538
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		277.529	325.111
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.024	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		428.090	4.090.649
Gældsforpligtelser i alt		428.090	4.090.649
Passiver i alt		738.358	491.447

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Huslejeforpligtigelse andrager 30.000 kr. i uopsigelig huslejekontrakt

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold & betydelig indflydelse

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

Ideanote Holding ApS
Flego Holding ApS
Monda Group ApS
Eduterm A/S

Transaktioner med nærtstående partner

Virksomhedens kapitalejere nettotilgodehavende, der udgjorde 3.765.538 kr. pr. 30. juni 2018, er pr 30. juni 2019 konverteret til selskabskapital i regnskabsåret 2018/2019, hvorefter egenkapitalen er fuldt reetableret.

Den samlede gældskonvertering relaterende sig til virksomhedens kapitalejere nettotilgodehavende pr. 30. juni 2019 udgjorde 5.250.000 kr

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	7