

## **Eidos Books ApS**

Cortesvej 7

Aalborg

CVR-nr. 37 50 44 59

## **Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2017

---

Johan de Renouard  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. marts - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2016 for Eidos Books ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2017

### Direktion

Johan de Renouard  
direktør

### Bestyrelse

Tommy Petersen  
formand

Claus Falk

Johan de Renouard

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Eidos Books ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Eidos Books ApS for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvor usikkerheden vedrørende selskabets evne til at fortsætte driften er nærmere beskrevet. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering**

#### **Fremhævelse vedrørende andre forhold**

#### **Lån til kapitalejer/ledelse**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer/direktør. Lånet udgør 25 t. kr. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 31. maj 2017

Revice A/S  
registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 32 29 10 90

Torben Toft Kristensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Eidos Books ApS  
Cortesvej 7  
Aalborg

CVR-nr.: 37 50 44 59  
Regnskabsperiode: 1. marts - 31. december  
Hjemsted: Aalborg

### Bestyrelse

Tommy Petersen, formand  
Claus Falk  
Johan de Renouard

### Direktion

Johan de Renouard, direktør

### Revisor

Revice A/S  
registreret revisionsaktieselskab  
Hobrovej 437  
9220 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er salg af bøger og e-bøger, samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 14.908, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 164.908.

Ledelsen anser årets resultat for forventeligt.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der opnåes yderligere investering eller finansieringsforhold til afslutning af udviklingsprojektet. Ledelsen forventer at kunne fremskaffe den nødvendige likviditet og forventer således at kunne fortsætte driften. Ledelsen aflægger derfor regnskabet med fortsat drift for øje.

### **Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden**

Virksomheden har i regnskabsåret aktiveret udviklingsomkostninger vedrørende udviklingsprojekt for i alt t.kr. 145. Udviklingsprojektet er fortsat under udvikling og ledelsen vurderer at projektet overholder kravene for indregning.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Eidos Books ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som 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.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### ***Udviklingsprojekter, patenter og licenser***

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. marts - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-15.246</b>
Finansielle omkostninger	2	-6.750
<b>Resultat før skat</b>		<b>-21.996</b>
Skat af årets resultat		36.904
<b>Årets resultat</b>		<b><u>14.908</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Årets henlæggelse til andre reserver		145.748
Overført resultat		-130.840
		<b><u>14.908</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Udviklingsprojekter under udførelse		145.748
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<u>145.748</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>145.748</u>
Andre tilgodehavender		30.502
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	25.000
Udskudt skatteaktiv		36.904
<b>Tilgodehavender</b>		<u>92.406</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>4.254</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>96.660</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>242.408</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		62.470
Overkurs ved emission		87.530
Reserve for udviklingsomkostninger		145.748
Overført resultat		<u>-130.840</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>164.908</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.000
Anden gæld		<u>7.500</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>77.500</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>77.500</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>242.408</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der tilføres ny kapital. Ledelsen arbejder på at rejse ny kapital til gennemførelse af de planlagte investeringer. Det er ledelsens forventning, at den fornødne kapital kan rejses om end der er en usikkerhed forbundet hermed.

	2016
	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	6.750
	<b>6.750</b>

### 3 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. marts 2016	0
Tilgang i årets løb	145.748
Kostpris 31. december 2016	145.748
Af- og nedskrivninger 1. marts 2016	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>145.748</b>

Virksomheden har indregnet omkostninger vedrørende udviklingsprojektet i balancen. Udviklingsprojektet er opstartet i regnskabsåret og ikke endnu afsluttet, hvorfor dette ikke undergår afskrivning. Ledelsen vurderer, at udviklingsprojektets potentiale understøtter den indregnede værdi af udviklingsprojektet. De indregnede udviklingsomkostninger indeholder eksterne omkostninger til udviklings af projektet.

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>
	kr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>25.000</u>

Selskabet har på balancedagen ydet lån til ledelsens private virksomhed på 15 t.kr. samt lån til ledelsen privat på 10 t.kr. Lånene forventes indfriet i 2017 og er ikke forrentet.

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. marts 2016	62.470	87.530	0	0	150.000
Årets opskrivning	0	0	145.748	0	145.748
Årets resultat	0	0	0	-130.840	-130.840
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>62.470</u></b>	<b><u>87.530</u></b>	<b><u>145.748</u></b>	<b><u>-130.840</u></b>	<b><u>164.908</u></b>

### 6 Eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Ingen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.