

Eidos Books ApS

Cortesvej 7

Aalborg

CVR-nr. 37 50 44 59

Årsrapport for 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. maj 2018

Johan de Renouard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 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. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. maj 2018

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. januar - 31. december 2017. 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 Etiske 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Lån til kapitalejer/ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer/direktør. Lånet udgør 5 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 udfærte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 30. maj 2018

Revice
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27727

Selskabsoplysninger

Selskabet	Eidos Books ApS Cortesvej 7 Aalborg
	CVR-nr.: 37 50 44 59
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Hjemsted: Aalborg
Bestyrelse	Tommy Petersen, formand Claus Falk Johan de Renouard
Direktion	Johan de Renouard, direktør
Revisor	Revice statsautoriseret 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 2017 udviser et underskud på kr. 429.363, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 264.455.

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. 217.

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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017 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. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttotab		-87.862	-15.246
Personaleomkostninger		-10.767	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-396.290	0
Resultat før finansielle poster		-494.919	-15.246
Finansielle omkostninger		-13.997	-6.750
Resultat før skat		-508.916	-21.996
Skat af årets resultat		79.553	36.904
Årets resultat		-429.363	14.908
 Forslag til resultatdisponering			
Årets henlæggelse til andre reserver		396.290	145.748
Overført resultat		-825.653	-130.840
		-429.363	14.908

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		0	145.748
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>145.748</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>145.748</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		919	0
Andre tilgodehavender		0	30.502
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	5.245	25.000
Udskudt skatteaktiv		84.392	36.904
Tilgodehavender		<u>90.556</u>	<u>92.406</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>4.254</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>90.556</u>	<u>96.660</u>
Aktiver i alt		<u>90.556</u>	<u>242.408</u>

Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		62.470	62.470
Overkurs ved emission		0	87.530
Reserve for udviklingsomkostninger		542.038	145.748
Overført resultat		-868.963	-130.840
Egenkapital	5	-264.455	164.908
Banker		245.716	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.616	70.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		16.500	0
Anden gæld		179	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser		355.011	77.500
Gældsforpligtelser i alt		355.011	77.500
Passiver i alt		90.556	242.408
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.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	396.290	0
	396.290	0

der fordeler sig således:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	396.290	0
	396.290	0

3 Immaterielle anlægsaktiver

		Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2017		145.748
Tilgang i årets løb		271.000
Afgang i årets løb		-20.458
Kostpris 31. december 2017		396.290
Årets nedskrivninger		396.290
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		396.290
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		0

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2017	2016
	kr.	kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5.245	25.000

Selskabet har på balancedagen ydet lån til ledelsen privat på 5 t.kr. Lånet er indfriet i maj måned 2018.

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	62.470	87.530	145.748	-130.840	164.908
Årets opskrivning	0	0	396.290	0	396.290
Overførsler, reserver	0	-87.530	0	87.530	0
Årets resultat	0	0	0	-825.653	-825.653
Egenkapital 31. december 2017	62.470	0	542.038	-868.963	-264.455

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har anlagt sag mod Combine A/S som følge af mangler og forsinkelser i levering af hjemmeside.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.