

Idealist ApS

Falkenborggården 7. 2, 274-
3600 Frederikssund
CVR-nummer: 37 96 08 96

Årsrapport for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent Palle Bundgaard

Indholdsfortegnelse

	side
Virksomhedsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Idealist ApS

Falkenborggården 7. 2, 274-
3600 Frederikssund

CVR-nummer: 37 96 08 96

Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

Direktion

Palle Bundgaard

Ejer

Palle Bundgaard

Falkenborggade 7, 2. 0274
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Idealist 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for værende opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund den 16. juli 2022

Direktion

Palle Bundgaard

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber, formuepleje og anden formueforvaltning og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -306.144, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 667.770, og en egenkapital på kr. -850.145.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, modtaget udbytte og kursregulering af aktier i depot.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Skyldig skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse	2021	2020
	Bruttoresultat	-8.062	-8.204
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-8.062	-8.204
	Andre finansielle indtægter	1.934	543.977
	Øvrige finansielle omkostninger	-301.704	-273.036
	Resultat før skat	-307.832	262.737
3	Skat af årets resultat	1.688	65.717
	Årets resultat	-306.144	328.454
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	-306.144	328.454
	Resultatdisponering i alt	-306.144	328.454

Note	Balance	2021	2020
	Udskudte skatteaktiver	67.147	65.717
	Tilgodehavende skat	347	889
	Tilgodehavender	67.494	66.606
	Andre værdipapirer og kapitalandele	558.728	1.091.211
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	558.728	1.091.211
	Likvide beholdninger	41.548	86.099
	Omsætningsaktiver i alt	667.770	1.243.916
	Aktiver i alt	667.770	1.243.916

Note	Balance	2021	2020
	Registreret kapital mv.	50.000	50.000
	Overført resultat	-900.145	-594.001
	Egenkapital	-850.145	-544.001
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.517.915	1.787.917
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.517.915	1.787.917
	Passiver i alt	667.770	1.243.916

1 Usikkerhed vedrørende den fremtidige drift

4 Eventualforpligtiglejer

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Note

1 Usikkerhed vedrørende den fremtidige drift

Selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse forventer kapitalen retableret ved egen indtjening inden for det kommende regnskabsår, idet der forventes et positivt resultat for 2022. Selskabets anpartshavere og koncernforbundne selskaber har bekræftet at de er indstillet på at støtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt. På dette grundlag har ledelsen aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	1	1
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Regulering udskudt skat	-1.430	-65.717
Regulering skat tidligere år	-258	0
Skat af årets resultat i alt	<u>-1.688</u>	<u>-65.717</u>

4 Eventualforpligtiglejer

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen sikkerheder.