

# IDUN ApS

c/o Lydens Hus, Gammel Kongevej 11, 4.  
1610 København V

CVR-nr. 39 92 37 42

## Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
virksomhedens ordinære generalforsamling den

5. juli 2021

Pauli Minnaar  
dirigent

## **Indhold**

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar – 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

**IDUN ApS**  
Årsrapport 2020  
CVR-nr. 39 92 37 42

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for IDUN ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2021  
Direktion:



---

Pauli Minnaar

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til ledelsen i IDUN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IDUN ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 5. juli 2021

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Morten Høgh-Petersen  
statsaut. revisor  
mne34283

**IDUN ApS**  
Årsrapport 2020  
CVR-nr. 39 92 37 42

## Ledelsesberetning

### Virksomhedsoplysninger

IDUN ApS  
c/o Lydens Hus, Gammel Kongevej 11, 4.  
1610 København V

CVR-nr:	39 92 37 42
Stiftet:	5. oktober 2018
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

### Direktion

Pauli Minnaar

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med handel og service, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

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

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et resultat på 544.770 kr., sammenlignet med 274.597 kr. i 2019. Virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 869.367 kr., sammenlignet med 324.597 kr. pr. 31. december 2019.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Resultatopgørelse

kr.	Note	2020	2019
<b>Bruttofortjeneste</b>		801.906	294.092
Personaleomkostninger	2	-85.140	-26.786
<b>Resultat før finansielle poster</b>		716.766	267.306
Øvrige finansielle omkostninger		-1.019	-494
<b>Resultat før skat</b>		715.747	266.812
Skat af årets resultat	3	-170.977	7.785
<b>Årets resultat</b>		544.770	274.597
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Andre reserver		637.829	237.584
Overført resultat		-93.059	37.013
		544.770	274.597

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

kr.	Note	2020	2019
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Udviklingsprojekter under udførelse		1.122.324	304.595
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		1.122.324	304.595
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.000	0
Andre tilgodehavender		0	6.681
Udskudt skatteaktiv		7.785	7.785
Selskabsskat		75.934	0
		170.719	14.466
<b>Likvide beholdninger</b>		266.144	151.897
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		436.863	166.363
<b>AKTIVER I ALT</b>		1.559.187	470.958



## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Balance

kr.	Note	2020	2019
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		875.413	237.584
Overført resultat		<u>-56.046</u>	<u>37.013</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>869.367</u>	<u>324.597</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Andre hensatte forpligtelser		<u>248.897</u>	<u>100.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>248.897</u>	<u>100.000</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.743	4.495
Selskabsskat		246.911	0
Anden gæld		<u>118.269</u>	<u>41.866</u>
		<u>440.923</u>	<u>46.361</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>440.923</u>	<u>46.361</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.559.187</u>	<u>470.958</u>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>	4		

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Reserve for udviklingsom kostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	237.584	37.013	324.597
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>637.829</u>	<u>-93.059</u>	<u>544.770</u>
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<u>50.000</u>	<u>875.413</u>	<u>-56.046</u>	<u>869.367</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IDUN ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er ikke aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Ændring af anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har ændret regnskabspraksis vedrørende udviklingsomkostninger, således at de er aktiveret som udviklingsomkostninger. Tidligere blev udviklingsomkostningerne udgiftsført. Ændringen i regnskabspraksis er foretaget med henblik på at give et mere retvisende billede af aktiviteter, resultat og den finansielle stilling.

kr.	2020	2019
Påvirkning på:		
Resultat	0	304.596
Aktivsum	0	304.596
Egenkapital	0	304.596

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af 0, indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms @2020.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele i , der måles til kostpris, indtægtsføres i modervirksomhedens resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ved indikation på værdiforringelse foretages nedskrivningstest. Indikationer foreligger, hvis udloddet udbytte overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger de konsoliderede regnskabsmæssige værdier af nettoaktiverne i dattervirksomheden.

#### Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

### Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Udviklingsprojekter*

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### 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 eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

##### *Reserve for udviklingsomkostninger*

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte, til udlodning eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses reserven og overføres direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, reableres reserven. Reserven reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

#### Selskabsskat og udskudt skat

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

#### 2 Personaleomkostninger

kr.	2020	2019
Lønninger	84.303	26.663
Pensionsforsikringer	837	123
	<u>85.140</u>	<u>26.786</u>

Personaleomkostninger indregnes således i årsregnskabet:

Personaleomkostninger	567.600	256.755
Personaleomkostninger aktiveret på udviklingsprojekter	-482.460	-229.969
	<u>85.140</u>	<u>26.786</u>

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>2</u>
---	----------	----------

#### 3 Skat af årets resultat

kr.	2020	2019
Årets aktuelle skat	-75.934	0
Årets udskudte skat	<u>246.911</u>	<u>-7.785</u>
	<u>170.977</u>	<u>-7.785</u>

## Årsregnskab 1. januar – 31. december

### Noter

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskatning med Valhalla ApS og hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.