

## **idekort ApS**

Farverland 6, st.  
2600 Glostrup

CVR-nr. 39948680

## **Årsrapport 2022/23**

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. december 2023

---

Peter Schomacher  
Dirigent

idekort ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

**idekort ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 for idekort 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. oktober 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt. Det indstilles til den ordinære generalforsamlings godkendelse, at revision af årsregnskabet for det kommende år ligeledes fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 19. december 2023

### **Direktion**

Peter Schomacker  
Adm. direktør

Peter Steffensen  
Direktør

**idekort ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i idekort ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for idekort ApS for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 19. december 2023

**Harboe Consult apS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED**

CVR-nr. 35649417

John Petersson  
Statsautoriseret revisor  
mne29420

**idekort ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	idekort ApS Farverland 6, st. 2600 Glostrup
CVR-nr.	39948680
Stiftelsesdato	16. oktober 2018
Regnskabsår	1. november 2022 - 31. oktober 2023
<b>Direktion</b>	Peter Schomacker, Adm. direktør Peter Steffensen, Direktør
<b>Ejerforhold</b>	Cnmp Holding ApS
<b>Revisor</b>	Harboe Consult apS - GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED Jens Kofods Gade 1, 4. tv. 1268 København K
CVR-nr.	35649417

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. november 2022 - 31. oktober 2023 udviser et resultat på kr. 510.685, og selskabets balance pr. 31. oktober 2023 udviser en balancesum på kr. 1.984.411, og en egenkapital på kr. 1.105.297.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## idekort ApS

### Anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for idekort ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Der er foretaget rettelse af væsentlige fejl vedrørende regnskabsår 2021-22, idet foreslået udbytte var indregnet som gældsforpligtelse. Herudover er rettet mindre uvæsentlige fejl, der er rettet i sammenligningstallene.

Rettelserne har haft følgende konsekvenser for regnskabsåret 2021-22:

Årets resultat er ændret med kr. -7.536 og udgør kr. 562.756.

Balancesummen er ændret med kr. 230 og udgør kr. 1.613.814.

Egenkapitalen er ændret med kr. 102.066 og udgør kr. 779.212.

Bortset herfra er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt

##### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

#### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.680.919</b>	<b>2.371.458</b>
Personaleomkostninger	1	-2.051.773	-1.623.598
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.905	-21.858
<b>Driftsresultat</b>		<b>609.241</b>	<b>726.002</b>
Andre finansielle indtægter	2	56.688	1.536
Finansielle omkostninger	3	-12.606	-3.078
<b>Resultat før skat</b>		<b>653.324</b>	<b>724.461</b>
Skat af årets resultat	4	-142.639	-161.705
<b>Årets resultat</b>		<b>510.685</b>	<b>562.756</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	109.600
Overført resultat		310.685	453.156
<b>Resultatdisponering</b>		<b>510.685</b>	<b>562.756</b>

## idekort ApS

## Balance 31. oktober 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	19.905
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>19.905</b>
Deposita		43.267	39.046
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>43.267</b>	<b>39.046</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>43.267</b>	<b>58.951</b>
Råvarer og hjælpematerialer		645.849	422.398
<b>Varebeholdninger</b>		<b>645.849</b>	<b>422.398</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		457.314	407.995
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		125	10.827
Udskudte skatteaktiver		5.706	0
Andre tilgodehavender		46.594	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>509.739</b>	<b>418.822</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>785.556</b>	<b>713.642</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.941.144</b>	<b>1.554.862</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.984.410</b>	<b>1.613.814</b>

## Balance 31. oktober 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		855.297	619.612
Udbytte for regnskabsåret		200.000	109.600
<b>Egenkapital</b>		<b>1.105.297</b>	<b>779.212</b>
Anden gæld		0	153.510
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		147.067	163.991
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>147.067</b>	<b>317.501</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		39.374	112.444
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		167.690	0
Anden gæld		524.983	404.657
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>732.047</b>	<b>517.101</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>879.114</b>	<b>834.602</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.984.410</b>	<b>1.613.814</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	Ekstra- ordinært udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. november 2022	50.000	736.746	-109.600	0	677.146
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl	0	-117.134	219.200	0	102.066
<b>Korrigeret egenkapital 1. november 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>619.612</b>	<b>109.600</b>	<b>0</b>	<b>779.212</b>
Foreslået udbytte	0	-75.000	0	75.000	0
Betalt udbytte	0	0	-109.600	0	-109.600
Årets resultat	0	310.685	200.000	0	510.685
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-75.000	-75.000
<b>Egenkapital 31. oktober 2023</b>	<b>50.000</b>	<b>855.297</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>1.105.297</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2022/23	2021/22	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.800.713	1.430.605	
Pensioner	218.000	164.295	
Andre omkostninger til social sikring	26.007	23.615	
Andre personaleomkostninger	7.053	5.083	
	<b>2.051.773</b>	<b>1.623.598</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	3	
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>			
Andre finansielle indtægter	56.688	1.536	
	<b>56.688</b>	<b>1.536</b>	
<b>3. Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	12.606	3.078	
	<b>12.606</b>	<b>3.078</b>	
<b>4. Skat af årets resultat</b>			
Selskabsskat aktuel	147.067	161.705	
Regulering af udskudt skat	-5.706	0	
Regulering tidligere år	1.278	0	
	<b>142.639</b>	<b>161.705</b>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	147.067	0	0
	<b>147.067</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Cmp Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Forpligtelser i henhold til indgåede lejeaftale med en uopsigelighed på 6 måneder udgør t.kr. 79 pr. 31. oktober 2023 (2022: t.kr. 70).