



**Revisionscentret
Aabenraa & Padborg**

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

IdeaRolls ApS

Staghøjvej 11, Hasle
8210 Aarhus V

CVR-nr. 43 26 29 39

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 3. juli 2024

John Martin Møller
dirigent

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

Møllegade 2B st
6330 Padborg
T 7467 1515
E padborg@revisor.dk
W www.revisor.dk

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	7
Balance 31. december 2023	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for IdeaRolls ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 3. juli 2024

Direktion

John Martin Møller
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i IdeaRolls ApS

Vi har opstillet årsrapporten for IdeaRolls ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 3. juli 2024

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Claus Møller Hansen
Statsautoriseret revisor
mne43433

Selskabsoplysninger

Selskabet

IdeaRolls ApS
Staghøjvej 11, Hasle
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 43 26 29 39

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

John Martin Møller, direktør

Revisor

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
Haderslevvej 6
6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med softwareudvikling samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 954.030, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.917.358.

Selskabets ledelse vurderer, at der ikke er problemer med den fortsatte drift trods den negative egenkapital, idet der er modtaget tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet. Endvidere er selskabets omkostninger væsentligt reduceret i 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IdeaRolls ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab		-326.573	-295.173
Personaleomkostninger	2	-561.164	-734.231
Resultat før finansielle poster		-887.737	-1.029.404
Finansielle indtægter	3	122	0
Finansielle omkostninger	4	-66.415	-12.699
Resultat før skat		-954.030	-1.042.103
Skat af årets resultat		0	38.775
Årets resultat		-954.030	-1.003.328
Overført resultat		-954.030	-1.003.328
		-954.030	-1.003.328

Balance 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Deposita		1.951	1.951
Finansielle anlægsaktiver		1.951	1.951
Anlægsaktiver i alt		1.951	1.951
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.032	0
Andre tilgodehavender		4.840	44.743
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	38.775
Tilgodehavender		17.872	83.518
Likvide beholdninger		0	16.197
Omsætningsaktiver i alt		17.872	99.715
Aktiver i alt		19.823	101.666

Balance 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-1.957.358	-1.003.328
Egenkapital		-1.917.358	-963.328
Kreditinstitutter		165	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.820.205	1.025.392
Anden gæld		106.811	29.602
Kortfristede gældsforpligtelser		1.937.181	1.064.994
Gældsforpligtelser i alt		1.937.181	1.064.994
Passiver i alt		19.823	101.666
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-1.003.328	-963.328
Årets resultat	0	-954.030	-954.030
Egenkapital 31. december 2023	40.000	-1.957.358	-1.917.358

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse vurderer, at der ikke er problemer med den fortsatte drift trods den negative egenkapital, idet der er modtaget tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet. Endvidere er selskabets omkostninger væsentligt reduceret i 2024.

	2023 DKK	2022 DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	553.044	728.907
Andre omkostninger til social sikring	8.120	5.324
	561.164	734.231
 Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	 1	 2
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	122	0
	122	0
 4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	63.859	11.600
Andre finansielle omkostninger	2.556	1.099
	66.415	12.699

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Martin Møller Holding 2011 ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

John Martin Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Martin Møller

Direktør

ID: 3656ca24-2d13-46a1-b1cb-87e082cafb6a

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2024 kl.: 14:23:55

Underskrevet med MitID



Claus Møller Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Claus Møller Hansen

Revisor

ID: 6b2c1737-91c4-4457-94e1-b3af3b0ba20f

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2024 kl.: 16:16:31

Underskrevet med MitID



John Martin Møller

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Martin Møller

Dirigent

ID: 3656ca24-2d13-46a1-b1cb-87e082cafb6a

Tidspunkt for underskrift: 03-07-2024 kl.: 16:35:33

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ca50bftsgSg251925353

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.