REVIKON
Revisionskontoret
Registreret Revisionsinteressentskab
Jernbanegade 18 - 7700 Thisted
Telefon 97 92 08 99 - Fax 97 92 04 11

Idolinc.dk ApS

Mejlgade 47 st., Baghuset
8000 Århus C

CVR-nr. 34052646

Årsrapport for 2012/13
2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2013

Alexander Bergstrøm
Dirigent

REVISORGRUPPEN MidtVest
Registrerede Revisorer FSR
Peder Harbo Andersen, Jens Damsgaard, Bertel Langgaard Jensen, Bjarne Ringgaard
E-mail: info@revikon.dk, www.revikon.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Idolinc.dk ApS Mejlgade 47 st., Baghuset 8000 Århus C
Regnskabsår	1. oktober 2012 - 30. september 2013
Bestyrelse	Jon Gade Nørgaard, Formand Thomas Jørgensen Martin Niels Eggert Larsen
Direktion	Martin Niels Eggert Larsen
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, Revisor HD
Pengeinstitut	Sydbank Jernbanegade 14 6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Idolinc.dk 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 29. november 2013

Direktion

Martin Niels Eggert Larsen

Bestyrelse

Jon Gade Nørgaard Formand	Thomas Jørgensen	Martin Niels Eggert Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Idolinc.dk ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Idolinc.dk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 29. november 2013

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab

Peder Harbo Andersen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Idolinc.dk ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab
Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og 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
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	10%
Indretning af lejede lokaler	5 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 afskrivninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver, omfatter omkostninger til on-line bookingsystem og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver
Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital
Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser
Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser
Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.

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

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		**1.335.789**	**826.637**
Personaleomkostninger	1	-1.257.080	-679.617
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-74.215	-24.342
Resultat af primær drift		**4.494**	**122.678**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		265.428	112.574
Finansielle omkostninger		-49.885	-35.622
Resultat før skat		**220.037**	**199.630**
Skat af årets resultat	2	18.082	-24.476
Årets resultat		**238.119**	**175.154**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	62.580
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-63.766	112.574
Overført resultat		301.885	0
		238.119	**175.154**

Balance 30. september 2013

	Note	2013	2012
Aktiver			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		203.660	0
Immaterielle anlægsaktiver		**203.660**	**0**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		470.631	543.658
Indretning af lejede lokaler		70.129	0
Materielle anlægsaktiver		**540.760**	**543.658**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	353.391	712.991
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	245.834	0
Andre tilgodehavender		48.467	16.500
Finansielle anlægsaktiver		**647.692**	**729.491**
Anlægsaktiver		**1.392.112**	**1.273.149**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		36.260	85.925
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		92.639	540
Tilgodehavende selskabsskat		69.425	0
Andre tilgodehavender		11.491	0
Tilgodehavender		**209.815**	**86.465**
Likvide beholdninger		**39.811**	**40.286**
Omsætningsaktiver		**249.626**	**126.751**
Aktiver		**1.641.738**	**1.399.900**

Balance 30. september 2013

Passiver	Note	2013	2012
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	48.808	112.574
Overført resultat	7	301.885	0
Udbytte for regnskabsåret	8	0	62.580
Egenkapital		**430.693**	**255.154**
Hensættelser til udskudt skat		74.435	23.092
Hensatte forpligtelser		**74.435**	**23.092**
Gæld til banker		273.078	360.399
Langfristede gældsforpligtelser	9	**273.078**	**360.399**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		94.000	90.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		42.234	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		153.128	69.758
Gæld til tilknyttede virksomheder		277.279	395.112
Selskabsskat		1.384	1.384
Anden gæld		295.507	205.001
Kortfristede gældsforpligtelser		**863.532**	**761.255**
Gældsforpligtelser		**1.136.610**	**1.121.654**
Passiver		**1.641.738**	**1.399.900**

Virksomhedens formål	10
Eventualforpligtelser	11
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.209.979	669.312
Pensioner	22.380	6.208
Omkostninger til social sikring	24.721	4.097
	1.257.080	**679.617**
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-69.425	1.384
Regulering hensættelse til udskudt skat	51.343	23.092
	-18.082	**24.476**
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	600.417	0
Tilgang i årets løb	0	600.417
Afgang i årets løb	-50.000	0
Afgang, overgået til associeret virksomhed	-205.000	0
Kostpris ultimo	**345.417**	**600.417**
Opskrivninger primo	112.574	0
Modtaget udbytte tilknyttede virksomheder	-318.171	0
Overført opskrivning til associerede virksomhed	-1.840	0
Årets opskrivninger	215.411	112.574
Opskrivninger ultimo	**7.974**	**112.574**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**353.391**	**712.991**

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
U & I ApS	Århus	80,00	167.829	75.354
Big Fish ApS	Århus	80,00	273.910	193.910
			441.739	**269.264**

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
The Night A/S	Århus	41,00	599.596	95.989
			599.596	**95.989**

Noter

	2012/13	2011/12
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang, overgået fra tilknyttet virksomhed	205.000	0
Kostpris ultimo	**205.000**	**0**
Opskrivning overført fra tilknyttet virksomhed	1.840	0
Årets opskrivninger	38.994	0
Opskrivninger ultimo	**40.834**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**245.834**	**0**
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	112.574	0
Årets tilgang	-63.766	112.574
Saldo ultimo	**48.808**	**112.574**
7. Overført resultat		
Årets tilgang	301.885	0
Saldo ultimo	**301.885**	**0**
8. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	62.580	0
Årets tilgang	0	62.580
Årets afgang	-62.580	0
Saldo ultimo	**0**	**62.580**

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til banker	273.078	94.000	0
	273.078	**94.000**	**0**

10. Virksomhedens formål

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som administrationsselskab for øvrige koncernselskaber.

11. 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 I! Network ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld på 367 tkr. er der givet ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar som er bogført til 470 tkr.