

# **Idons Forlag ApS**

CVR-nr. 15 37 72 75

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2013.

---

Jan Henning Idon  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|                                                      | <b><u>Side</u></b> |
|------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                   |                    |
| Ledelsespåtegning                                    | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer                  | 2                  |
| <br><b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                                  | 4                  |
| Ledelsesberetning                                    | 5                  |
| <br><b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                             | 6                  |
| Resultatopgørelse                                    | 9                  |
| Balance                                              | 10                 |
| Noter                                                | 12                 |

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Idons Forlag ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 30. maj 2013

### **Direktion**

Jan Henning Idon

### Til kapitalejeren i Idons Forlag ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Idons Forlag ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

#### Forbehold

##### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Det har i forbindelse med revisionen ikke været muligt at opgøre størrelsen af omkostninger i regnskabsåret, hvorfor vi tager forbehold for fuldstændigheden heraf.

På denne baggrund tager vi ligeledes forbehold for årets resultat samt fuldstændigheden af kreditorerne.

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på ledelsens bemærkninger om forventningerne til udviklingen i det kommende regnskabsår, jf. note 1. Vi har drøftet det likvide beredskab med direktionen, og har i den forbindelse forstået, at der vil blive arbejdet på tilvejebringelse af yderligere likviditet, såfremt en videreførelse af den daglige drift ønskes. Ledelsen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen bekræftet, at tilvejebringelsen af de likvide ressourcer er en forudsætning for iværksættelse af nye tiltag i selskabet samt forudsat, at det nødvendige likvide beredskab vil blive tilvejebragt. Vi har ikke haft grundlag for at være uenige med ledelsens udlægning, men understreger, at vi opfatter tilvejebringelsen af det likvide beredskab samt en forøgelse af indtægterne som afgørende for selskabets videre udvikling.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. maj 2013

## **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

Kasper Rabing Christensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|           |                                      |                          |
|-----------|--------------------------------------|--------------------------|
| Selskabet | Idons Forlag ApS                     |                          |
|           | Paradisåsen 6                        |                          |
|           | 2840 Holte                           |                          |
|           |                                      |                          |
|           | CVR-nr.:                             | 15 37 72 75              |
|           | Hjemsted:                            | Rudersdal                |
|           | Regnskabsår:                         | 1. januar - 31. december |
|           |                                      |                          |
| Direktion | Jan Henning Idon                     |                          |
|           |                                      |                          |
| Revision  | AP   Statsautoriserede Revisorer P/S |                          |

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive forlags- og trykkerivirksomhed samt at drive e-handel indenfor forbrugs og tilbehørsvarer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 281 t.kr. mod 378 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 239 t.kr. mod -292 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse påpeger, at det er nødvendigt med en tilførsel af yderligere kapital til selskabet, for at kunne videreudvikle selskabet. Imidlertid har selskabets ledelse valgt, at selskabet skal likvideres, hvilket forventes gjort i 2013.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Idons Forlag ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabets aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte på egenkapitalen.

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

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 (fuld fordeling).

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Egenkapital - udbytte

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

#### 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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note                                      | 2012           | 2011            |
|-------------------------------------------|----------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                  | <b>280.833</b> | <b>378.272</b>  |
| Personaleomkostninger                     | 8.352          | -400.838        |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -41.006        | -54.666         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>    | <b>248.179</b> | <b>-77.232</b>  |
| Andre finansielle indtægter               | 0              | 8.937           |
| Andre finansielle omkostninger            | -16.180        | -226.614        |
| <b>Resultat før skat</b>                  | <b>231.999</b> | <b>-294.909</b> |
| 2 Skat af årets resultat                  | 6.992          | 2.428           |
| <b>Årets resultat</b>                     | <b>238.991</b> | <b>-292.481</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>   |                |                 |
| Overføres til overført resultat           | 238.991        | 0               |
| Disponeret fra overført resultat          | 0              | -292.481        |
| <b>Disponeret i alt</b>                   | <b>238.991</b> | <b>-292.481</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                 |                                             |                       |                       |
|--------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>                    |                                             | <u>2012</u>           | <u>2011</u>           |
| <b>Anlægsaktiver</b>           |                                             |                       |                       |
| 3                              | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | <u>46.591</u>         | <u>87.597</u>         |
|                                | Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>46.591</u>         | <u>87.597</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>     |                                             | <u><b>46.591</b></u>  | <u><b>87.597</b></u>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>       |                                             |                       |                       |
|                                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.100                 | 319.094               |
|                                | Udskudt skatteaktiv                         | <u>6.992</u>          | <u>0</u>              |
|                                | Tilgodehavender i alt                       | <u>15.092</u>         | <u>319.094</u>        |
|                                | Likvide beholdninger                        | <u>63.520</u>         | <u>0</u>              |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> |                                             | <u><b>78.612</b></u>  | <u><b>319.094</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>           |                                             | <u><b>125.203</b></u> | <u><b>406.691</b></u> |

## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                                |                                       |                       |                        |
|------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------|------------------------|
| <u>Note</u>                                    |                                       | <u>2012</u>           | <u>2011</u>            |
| <b>Egenkapital</b>                             |                                       |                       |                        |
| 4                                              | Virksomhedskapital                    | 140.000               | 140.000                |
|                                                | Overkurs ved emission                 | 329.000               | 329.000                |
| 5                                              | Overført resultat                     | -462.594              | -701.585               |
|                                                | <b>Egenkapital i alt</b>              | <b><u>6.406</u></b>   | <b><u>-232.585</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                                       |                       |                        |
|                                                | Anden langfristet gæld                | <u>0</u>              | <u>56.243</u>          |
|                                                | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u>              | <u>56.243</u>          |
|                                                | Gæld til pengeinstitutter             | 0                     | 198.887                |
|                                                | Anden gæld                            | <u>118.797</u>        | <u>384.146</u>         |
|                                                | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>118.797</u>        | <u>583.033</u>         |
|                                                | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>       | <b><u>118.797</u></b> | <b><u>639.276</u></b>  |
|                                                | <b>Passiver i alt</b>                 | <b><u>125.203</u></b> | <b><u>406.691</u></b>  |
| <b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                                       |                       |                        |
| <b>8 Eventualposter</b>                        |                                       |                       |                        |

## Noter

|                                                                                                                                                                                                     | 2012            | 2011            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>1. Usikkerhed om going concern</b>                                                                                                                                                               |                 |                 |
| Selskabet har i året realiseret et større overskud. Imidlertid er det ledelsens plan at tilføre selskabet ny kapital til videreudvikling af selskabet, såfremt dette ønskes på et senere tidspunkt. |                 |                 |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>                                                                                                                                                                    |                 |                 |
| Årets regulering af udskudt skat                                                                                                                                                                    | -6.992          | -2.428          |
|                                                                                                                                                                                                     | <b>-6.992</b>   | <b>-2.428</b>   |
| <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>                                                                                                                                                   |                 |                 |
| Kostpris 1. januar 2012                                                                                                                                                                             | 708.922         | 722.582         |
| Afgang i årets løb                                                                                                                                                                                  | 0               | -13.660         |
| <b>Kostpris 31. december 2012</b>                                                                                                                                                                   | <b>708.922</b>  | <b>708.922</b>  |
| Nedskrivninger 1. januar 2012                                                                                                                                                                       | -621.325        | -580.319        |
| Årets af-/nedskrivninger                                                                                                                                                                            | -41.006         | -41.006         |
| <b>Nedskrivninger 31. december 2012</b>                                                                                                                                                             | <b>-662.331</b> | <b>-621.325</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>                                                                                                                                                      | <b>46.591</b>   | <b>87.597</b>   |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>                                                                                                                                                                        |                 |                 |
| Virksomhedskapital 1. januar 2012                                                                                                                                                                   | 140.000         | 140.000         |
|                                                                                                                                                                                                     | <b>140.000</b>  | <b>140.000</b>  |
| <b>5. Overført resultat</b>                                                                                                                                                                         |                 |                 |
| Overført resultat 1. januar 2012                                                                                                                                                                    | -701.585        | -409.104        |
| Årets overførte overskud eller underskud                                                                                                                                                            | 238.991         | -292.481        |
|                                                                                                                                                                                                     | <b>-462.594</b> | <b>-701.585</b> |
| <b>6. Hensættelser til udskudt skat</b>                                                                                                                                                             |                 |                 |
| Udskudt skat af årets resultat                                                                                                                                                                      | -6.992          | 0               |
|                                                                                                                                                                                                     | <b>-6.992</b>   | <b>0</b>        |

## **Noter**

---

### **7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet sikkerhed fra Compaction Holding ApS i forbindelse med selskabets engagement med banken.

### **8. Eventualposter**

Der er ingen eventualposter m.v.