

IDEFA GRUPPEN APS
SILOVEJ 8, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. november 2022

Flemming Bonkegaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	IdeFA Gruppen ApS
	Silovej 8
	9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 27 52 84 14
	Stiftet: 1. juli 2006
Direktion	Kommune: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Revisor	Flemming Bonkegaard
	Søren Guldbæk Olsen
Pengeinstitut	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Rimmens Alle 89
	9900 Frederikshavn
	Nordjyske Bank
	Jernbanegade 4-8
	9900 Frederikshavn

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for IdeFA Gruppen 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. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 4. november 2022

Direktion:

Flemming Bonkegaard

Søren Guldbæk Olsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i IdeFA Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IdeFA Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 4. november 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed indenfor IT-branchen, herunder opbygning af hjemmesider og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2021/22 er påvirket af tab på 311 tkr. vedrørende salg af udlejningsejendom.

Årets resultat anses, under hensyntagen til foranstående, som tilfredsstillende.

Udover ovenstående forhold, har der ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	3.874.170	2.903.718
Personaleomkostninger.....	2	-2.955.464	-2.274.915
Af- og nedskrivninger.....		-413.388	-347.972
Andre driftsomkostninger.....	1	-311.288	-3.585
DRIFTSRESULTAT		194.030	277.246
Finansielle indtægter.....		381	20
Finansielle omkostninger.....		-34.671	-39.616
RESULTAT FØR SKAT		159.740	237.650
Skat af årets resultat.....	3	-46.935	-26.904
ÅRETS RESULTAT		112.805	210.746
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		400.000	0
Overført resultat.....		-287.195	210.746
I ALT		112.805	210.746

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		520.851	934.239
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	520.851	934.239
Grunde og bygninger.....		0	561.288
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	428.722
Materielle anlægsaktiver.....	5	0	990.010
Andre værdipapirer.....		8.400	8.400
Finansielle anlægsaktiver.....	6	8.400	8.400
ANLÆGSAKTIVER.....		529.251	1.932.649
Tilgodehavender fra salg.....		686.648	291.715
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		384.563	22.500
Andre tilgodehavender.....		14.410	50.000
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	84.968
Periodeafgrænsningsposter.....		65.058	67.580
Tilgodehavender.....		1.150.679	516.763
Likvider.....		2.132.070	2.303.312
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.282.749	2.820.075
AKTIVER.....		3.812.000	4.752.724

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		406.263	728.706
Overført overskud.....		657.536	622.288
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		400.000	0
EGENKAPITAL.....		1.588.799	1.475.994
Hensættelse til udskudt skat.....		67.381	125.386
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		67.381	125.386
Banklån.....		0	439.000
Selskabsskat.....		104.909	25.674
Feriepengeindefrysning.....		0	159.912
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	104.909	624.586
Gæld til pengeinstitutter.....		0	92.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		207.198	172.374
Gæld til associerede virksomheder.....		45.676	57.448
Selskabsskat.....		11.674	0
Anden gæld.....		931.832	1.322.455
Periodeafgrænsningsposter.....		854.531	882.481
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.050.911	2.526.758
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.155.820	3.151.344
PASSIVER.....		3.812.000	4.752.724
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	125.000	728.706	622.288	0	1.475.994
Forslag til resultatdisponering.....			-287.195	400.000	112.805
Andre lovpligtige bindinger					
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		-322.443	322.443		0
Egenkapital 30. juni 2022.....	125.000	406.263	657.536	400.000	1.588.799

NOTER

Note

Særlige poster

1

Regnskabsposten omfatter periodiseret tilskud vedrørende udviklingsprojekt, som indtægtsføres i takt med afskrivning på projektet. Beløbet udgør 198 tkr. for 2021/22 og er bogført som andre driftsindtægter.

Sammenligningstillene omfatter modtaget kompensation i forbindelse med Covid-19 pandemien, 54 tkr. samt førnævnte periodiserede tilskud vedrørende udviklingsprojekt, 41 tkr.

Regnskabsposten, andre driftsomkostninger, omfatter tab vedrørende salg af udlejningsejendom, 311 tkr.

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	5
Løn og gager	2.617.269	1.944.795
Pensioner.....	267.938	262.135
Andre omkostninger til social sikring.....	45.185	43.179
Andre personaleomkostninger.....	25.072	24.806
	2.955.464	2.274.915
Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	104.940	25.674
Regulering af udskudt skat.....	-58.005	1.230
	46.935	26.904

2

3

Immaterielle anlægsaktiver

4

	Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. juli 2021.....	1.240.164
Kostpris 30. juni 2022.....	1.240.164
Afskrivninger 1. juli 2021.....	305.925
Årets afskrivninger	413.388
Afskrivninger 30. juni 2022.....	719.313
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....	520.851

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af softwareværktøj til hotelbranchen.

Udviklingsomkostninger vedrører direkte medgåede lønomkostninger til projektet. Udviklingen er forløbet som planlagt, og er afsluttet i 2020/21.

Ledelsen har ikke konstateret tegn på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi af de aktiverede projekter.

NOTER

					Note
Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)					4
Materielle anlægsaktiver					5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
	Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2021.....	610.985	690.741			
Afgang.....	-610.985	-690.741			
Kostpris 30. juni 2022.....	0	0			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....	49.697	262.019			
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-49.697	-262.019			
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....	0	0			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....	0	0			
Finansielle anlægsaktiver					6
		Andre værdipapirer			
Kostpris 1. juli 2021.....		8.400			
Kostpris 30. juni 2022.....		8.400			
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		8.400			
Langfristede gældsforpligtelser					7
	30/6 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2021 gæld i alt	
Banklån.....	0	0	0	531.000	
Selskabsskat.....	116.583	11.674	0	25.674	
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	159.912	
	116.583	11.674	0	716.586	
Eventualposter mv.					8
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 11 tkr. i opsigelsesperioden.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					9
Ingen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for IdeFA Gruppen ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver samt covid-19 kompensation.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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