

Interstudio A/S

Kristen Bernikows Gade 6, 1. sal, 1105 København K

CVR-nr. 17 19 96 09

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. september 2020

Dirigent:


.....



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Interstudio A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

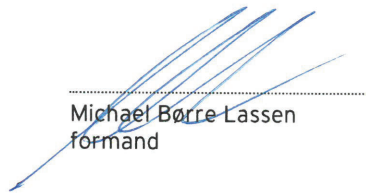
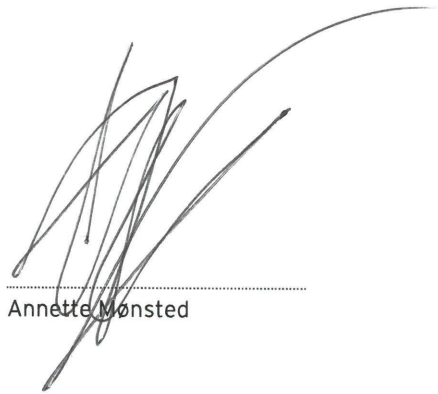
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. september 2020
Direktion:


.....
Annette Mønsted
adm. direktør

Bestyrelse:


.....
Michael Børre Lassen
formand
.....
Preben Sindt
.....
Annette Mønsted

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Interstudio A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Interstudio A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på 140 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2019, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 1.285 kr. hvorved selskabets selskabskapital er tabt. Disse forhold sammen med de i note 2 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

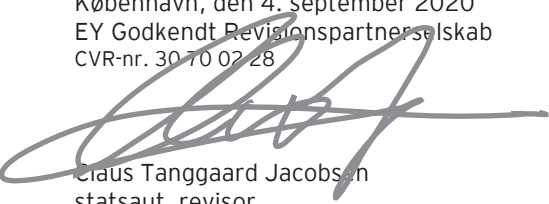
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 4. september 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30700228



Claus Tanggaard Jacobsen
statsaut. revisor
mne23314

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Interstudio A/S
Adresse, postnr., by	Kristen Bernikows Gade 6, 1. sal, 1105 København K
CVR-nr.	17 19 96 09
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Michael Børre Lassen, formand Preben Sindt Annette Mønsted
Direktion	Annette Mønsted, adm. direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

INTERSTUDIO er beliggende i København med stort showroom, der præsenterer et bredt udvalg fra de anerkendte internationale designer brands, som INTERSTUDIO er agent for i Danmark.

Afdelingen INTERSTUDIO Home rådgiver omkring indretning af private hjem, som inkluderer alle rum ude som inde, og håndterer alt fra møbler, garderober, køkkener og belysning til gulvtæpper, gardiner, tapeter og accessories.

Afdelingen INTERSTUDIO Business rådgiver omkring indretning af kontormiljøer, mødefaciliteter, kantiner, detailforretninger, showrooms, restauration, hotel og offentlige områder samt håndterer total- som delløsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på 139.638 kr. mod et underskud på 328.207 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på 1.285.205 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Baseret på de seneste måneders udvikling er det ledelsens vurdering, at den negative indvirkning for Covid-19 ikke vil forværres, og at selskabets salg og ordrer langsomt vil stabilisere sig til et normalt niveau. Det er desuden ledelsens vurdering, at det er muligt at tilvejebringe den nødvendige likviditet.

Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Covid-19 har påvirket selskabets salg og ordrer i 2020 negativt.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens aktiver og forpligtelser, og dermed finansielle stilling, pr. 31. december 2019.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at selskabet i det kommende regnskabsår vil realisere et underskud. Underskuddets størrelse afhænger af bl.a. den fortsatte påvirkning af Covid-19 og muligheden for gennemførelse af ledelsens tiltag til at reducere selskabets omkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	6.452.749	7.009.351
3	Personaleomkostninger	-6.013.425	-6.738.011
	Af- og nedskrivninger	-439.466	-467.191
	Resultat før finansielle poster	-142	-195.851
4	Finansielle indtægter	6.211	0
5	Finansielle omkostninger	-145.707	-132.356
	Resultat før skat	-139.638	-328.207
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-139.638	-328.207
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-139.638	-328.207
		-139.638	-328.207

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
6	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	223.747	290.896
	Indretning af lejede lokaler	448.730	717.966
		<u>672.477</u>	<u>1.008.862</u>
	Finansielle aktiver		
	Depositum	889.575	878.506
		<u>889.575</u>	<u>878.506</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>1.562.052</u>	<u>1.887.368</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	4.717.592	4.384.284
		<u>4.717.592</u>	<u>4.384.284</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.493.811	3.093.257
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	44.536
	Udskudt skat	724.477	758.694
	Periodeafgrænsningsposter	176.893	445.082
		<u>4.395.181</u>	<u>4.341.569</u>
	Likvide beholdninger	49.627	47.453
	Kortfristede aktiver i alt	<u>9.162.400</u>	<u>8.773.306</u>
	AKTIVER I ALT	<u>10.724.452</u>	<u>10.660.674</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	750.000	750.000
	Overført resultat	-2.035.205	-1.895.567
	Egenkapital i alt	-1.285.205	-1.145.567
	Langfristede forpligtelser		
	Ansvarlig lånekapital	1.000.000	1.000.000
	Anden gæld	197.650	0
	Langfristede forpligtelser i alt	1.197.650	1.000.000
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	375.705	537.763
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.961.321	1.666.507
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.689.274	3.526.144
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.500.000	400.000
	Anden gæld	2.477.473	3.043.676
	Periodeafgrænsningsposter	808.234	1.632.151
	Kortfristede forpligtelser i alt	10.812.007	10.806.241
	Forpligtelser i alt	12.009.657	11.806.241
	PASSIVER I ALT	10.724.452	10.660.674

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	750.000	-1.895.567	-1.145.567
Overført via resultatdisponering	0	-139.638	-139.638
Egenkapital 31. december 2019	750.000	-2.035.205	-1.285.205

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Interstudio A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af møbler og belysning til både private og erhvervskunder, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af langfristede aktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administratonselskabet.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på ovenstående vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

Finansielle aktiver

Deposita omfatter depositum for lejede lokaler og indregnes til kostpris.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årets resultat er negativ med 140 t.kr. (2018: negativ med 328 t.kr.).

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2019 negativ med 1.285 t.kr. (2018: negativ med 1.146 t.kr.), og selskabskapitalen er dermed tabt.

Der er ydet ansvarlig lånekapital på 1.000 t.kr.

For 2020 var der oprindeligt forventet et overskud, men primært som følge af Covid-19, som har påvirket selskabets salg og ordrer negativt, forventes der for 2020 et underskud. Underskuddets størrelse afhænger af bl.a. den fortsatte påvirkning af Covid-19 og muligheden for gennemførelse af ledelsens tiltag til at reducere selskabets omkostninger, herunder reduktion af lejemaal og dermed husleje.

Selskabets mulighed for at fortsætte driften er afhængig af, at den nuværende negative indvirkning fra Covid-19 ikke forværres, og at det lykkes ledelsen at gennemføre de identificerede omkostningsbesparelser. Herudover er den afhængig af muligheden for at tilvejebringe yderligere likviditet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Da gennemførelsen af omkostningsbesparelser og tilvejebringelse af yderligere likviditet bl.a. afhænger af forhandlinger med eksterne parter, knytter der sig en væsentlig usikkerhed til, hvorvidt disse forudsætninger kan opfyldes. Der er som følge heraf betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften, og virksomheden vil derfor muligvis ikke være i stand til, at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

Baseret på de seneste måneders udvikling er det ledelsens vurdering, at den negative indvirkning fra Covid-19 ikke vil forværres, og at selskabets salg og ordrer langsomt vil stabilisere sig til et normalt niveau. Det er desuden ledelsens vurdering, at det er muligt i al væsentlighed at gennemføre de nødvendige omkostningsbesparelser. Endelig er det ledelsens vurdering, at det er muligt at tilvejebringe den nødvendige likviditet via midlertidig forhøjelse af selskabets trækingsret i bank.

Ledelsen har derfor valgt at udarbejde årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

kr.	2019	2018	
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	5.729.552	6.476.737	
Andre omkostninger til social sikring	171.878	154.616	
Andre personaleomkostninger	111.995	106.658	
	<u>6.013.425</u>	<u>6.738.011</u>	
Antal ansatte på balancedagen	<u>14</u>	<u>15</u>	
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter i øvrigt	6.211	0	
	<u>6.211</u>	<u>0</u>	
5 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	132.200	121.758	
Renteomkostninger til pengeinstitutter	13.507	7.479	
Andre finansielle omkostninger	0	3.119	
	<u>145.707</u>	<u>132.356</u>	
6 Materielle aktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2019	939.046	1.332.844	2.271.890
Tilgang i årets løb	126.525	0	126.525
Afgang i årets løb	-99.182	0	-99.182
Kostpris 31. december 2019	<u>966.389</u>	<u>1.332.844</u>	<u>2.299.233</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	648.150	614.878	1.263.028
Årets afskrivninger	170.237	269.236	439.473
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-75.745	0	-75.745
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>742.642</u>	<u>884.114</u>	<u>1.626.756</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>223.747</u>	<u>448.730</u>	<u>672.477</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2019	2018	2017	2016	2015
Saldo primo	750.000	750.000	750.000	750.000	675.000
	750.000	750.000	750.000	750.000	675.000

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden BY ML Holding som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for danske selskabsskatter samt kildeskatter på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 2.976 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 2 år. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler og IT-udstyr på i alt 124 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 1-2 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til banken er der givet virksomhedspant for i alt 7.000 t.kr. i simple fordringer, varelager, driftsmateriel og inventar.

10 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
BY ML Holding ApS	Skodsborg Strandvej 268A, 2942 Skodsborg
Manipura Holding ApS	Skodsborg Strandvej 268A, 2942 Skodsborg