

Interstudio A/S

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

CVR-nr. 17 19 96 09

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2021

Dirigent:



.....





Indhold

Ledelsespåtegning	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 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. juli 2021
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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 88 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2020, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 1.374 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 regnskabsbrugerne 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 regnskabspraxis, 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.

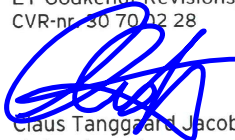
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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 6. juli 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 32 28



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 2020 udviser et underskud på 88.423 kr. mod et underskud på 139.638 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på 1.373.628 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

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens aktiver og forpligtelser, og dermed finansielle stilling, pr. 31. december 2020.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at selskabet i 2021 igen vil realisere et mindre underskud, såfremt man ikke kommer ud af lejemålet Kristen Bernikows Gade før tid, som er den 30 september 2021.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	5.750.376	6.452.749
3	Personaleomkostninger	-5.353.674	-6.013.425
	Af- og nedskrivninger	-394.912	-439.466
	Resultat før finansielle poster	1.790	-142
4	Finansielle indtægter	0	6.211
5	Finansielle omkostninger	-90.213	-145.707
	Resultat før skat	-88.423	-139.638
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	-88.423	-139.638
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-88.423	-139.638
		-88.423	-139.638

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
6	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.710	223.747
	Indretning af lejede lokaler	179.493	448.730
		<u>294.203</u>	<u>672.477</u>
	Finansielle aktiver		
	Depositum	891.495	889.575
		<u>891.495</u>	<u>889.575</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>1.185.698</u>	<u>1.562.052</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.896.297	4.717.592
		<u>2.896.297</u>	<u>4.717.592</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.687.635	3.493.811
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.094.146	0
	Udskudt skat	724.477	724.477
	Periodeafgrænsningsposter	265.454	176.893
		<u>6.771.712</u>	<u>4.395.181</u>
	Likvide beholdninger	<u>877.928</u>	<u>49.627</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>10.545.937</u>	<u>9.162.400</u>
	AKTIVER I ALT	<u>11.731.635</u>	<u>10.724.452</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	750.000	750.000
	Overført resultat	-2.123.628	-2.035.205
	Egenkapital i alt	-1.373.628	-1.285.205
	Forpligtelser		
	Langfristede forpligtelser		
	Ansvarlig lånekapital	0	1.000.000
	Anden gæld	479.320	197.650
	Langfristede forpligtelser i alt	479.320	1.197.650
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	0	375.705
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.436.903	1.961.321
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.985.307	3.689.274
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.500.000
	Anden gæld	5.683.889	2.477.473
	Periodeafgrænsningsposter	519.844	808.234
	Kortfristede forpligtelser i alt	12.625.943	10.812.007
	Forpligtelser i alt	13.105.263	12.009.657
	PASSIVER I ALT	11.731.635	10.724.452

- 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.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	750.000	-1.895.567	-1.145.567
Overført via resultatdisponering	0	-139.638	-139.638
Egenkapital 1. januar 2020	750.000	-2.035.205	-1.285.205
Overført via resultatdisponering	0	-88.423	-88.423
Egenkapital 31. december 2020	750.000	-2.123.628	-1.373.628

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Interstudio A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. 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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

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 salgsomkostninger 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 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.

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 salgspris.

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 tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats 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 kontor-ejendomme 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 nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årets resultat er negativt med 88 t.kr. (2019: negativt med 140 t.kr.).

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2020 negativt med 1.374 t.kr. (2019: negativt med 1.285 t.kr.), og selskabskapitalen er dermed tabt.

Det er ledelsens forventning, at selskabet i 2021 igen vil realisere et mindre underskud, såfremt man ikke kommer ud af lejemålet Kristen Bernikows Gade før tid, som er den 30. september 2021.

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.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

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.	2020	2019	
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	5.144.697	5.729.552	
Andre omkostninger til social sikring	137.326	171.878	
Andre personaleomkostninger	71.651	111.995	
	<u>5.353.674</u>	<u>6.013.425</u>	
Antal ansatte på balancedagen	<u>12</u>	<u>14</u>	
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter i øvrigt	0	6.211	
	<u>0</u>	<u>6.211</u>	
5 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	81.450	132.200	
Renteomkostninger til pengeinstitutter	8.763	13.507	
	<u>90.213</u>	<u>145.707</u>	
6 Materielle aktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2020	966.389	1.332.844	2.299.233
Tilgang i årets løb	16.637	0	16.637
Afgang i årets løb	-282.789	0	-282.789
Kostpris 31. december 2020	<u>700.237</u>	<u>1.332.844</u>	<u>2.033.081</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	742.642	884.114	1.626.756
Årets afskrivninger	125.674	269.237	394.911
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-282.789	0	-282.789
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>585.527</u>	<u>1.153.351</u>	<u>1.738.878</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>114.710</u>	<u>179.493</u>	<u>294.203</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 750.000 kr. de seneste 5 år.

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 huslejeoplyttelse med i alt 1.255 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på under 1 år. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler og IT-udstyr på i alt 24 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 5 måneder.

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:

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