

## Manova A/S

Ragnagade 17, 2100 København Ø

CVR-nr. 19 81 11 31

### Årsrapport

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2021.

---

Jesper Fischer Mathiesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Manova A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 26. maj 2021

### Direktion

Jesper Fischer Mathiesen  
Administrerende direktør

### Bestyrelse

Lars Perch Nielsen  
Bestyrelsesformand

William Emil Lieberkind  
Mathiesen  
Bestyrelsesmedlem

Jesper Fischer Mathiesen  
Bestyrelsesmedlem

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til anpartshaveren i Manova A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Manova A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 26. maj 2021

### **ReviPoint**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
mne19740

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Manova A/S  
Ragnagade 17  
2100 København Ø

CVR-nr.: 19 81 11 31  
Stiftet: 18. december 1996  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
24. regnskabsår

### Bestyrelse

Lars Perch Nielsen, Bestyrelsesformand  
William Emil Lieberkind Mathiesen, Bestyrelsesmedlem  
Jesper Fischer Mathiesen, Bestyrelsesmedlem

### Direktion

Jesper Fischer Mathiesen, Administrerende direktør

### Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
Ragnagade 7  
2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i konsulentarbejde i forbindelse med uddannelse, projektledelse, kursusvirksomhed og virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 7.507.767 mod 9.830.975 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.201.594 mod 2.983.754 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af COVID-19, som har medført at en række konferencer er blevet aflyst. Selskabet har i året omkostningstilpasset for at matche årets aktivitetsniveau. Selskabets ledelse anser behandlingen af COVID-19 for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Manova A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

#### Personaleomkostninger

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

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 7 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmomkostninger.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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 betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

#### 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Manova A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>7.507.767</b>	<b>9.830.975</b>
1 Personaleomkostninger	-6.388.341	-6.508.951
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-224.712	-199.228
<b>Driftsresultat</b>	<b>894.714</b>	<b>3.122.796</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	851.534	1.013.714
2 Øvrige finansielle omkostninger	-191.165	-301.334
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.555.083</b>	<b>3.835.176</b>
3 Skat af årets resultat	-353.489	-851.422
<b>Årets resultat</b>	<b>1.201.594</b>	<b>2.983.754</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	9.500.000
Overføres til overført resultat	1.089.896	0
Overføres til øvrige reserver	111.698	0
Disponeret fra overført resultat	0	-6.516.246
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.201.594</b>	<b>2.983.754</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	143.203	86.434
Immaterielle anlægsaktiver i alt	143.203	86.434
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	239.345	302.130
Materielle anlægsaktiver i alt	239.345	302.130
6 Deposita	228.445	228.445
Finansielle anlægsaktiver i alt	228.445	228.445
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>610.993</b>	<b>617.009</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.095.918	3.049.253
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.709.726	23.325.596
Udsudte skatteaktiver	0	13.574
Andre tilgodehavender	306	306
Periodeafgrænsningsposter	36.914	140.975
Tilgodehavender i alt	10.842.864	26.529.704
Likvide beholdninger	1.477.785	2.223.876
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>12.320.649</b>	<b>28.753.580</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>12.931.642</b>	<b>29.370.589</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	111.698	0
Overført resultat	3.990.012	2.900.115
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	9.500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.601.710</b>	<b>12.900.115</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	698	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>698</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	2.888.245	3.705.075
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.659.181
Anden gæld	0	213.501
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.888.245	7.577.757
7 Kortfristet del af langfristet gæld	792.000	792.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	2.537.832	5.122.596
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.409	152.693
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	30.831
Selskabsskat	0	863.522
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	339.218	0
Anden gæld	1.629.488	1.931.075
Periodeafgrænsningsposter	32.042	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.440.989	8.892.717
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.329.234</b>	<b>16.470.474</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>12.931.642</b>	<b>29.370.589</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		



**Egenkapitalopgørelse**

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	0	9.416.361	0	9.916.361
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-6.516.246</u>	<u>9.500.000</u>	<u>2.983.754</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	0	2.900.115	9.500.000	12.900.115
Udloddet udbytte	0	0	0	-9.500.000	-9.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>111.698</u>	<u>1.089.896</u>	<u>0</u>	<u>1.201.594</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>111.698</u></b>	<b><u>3.990.011</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>4.601.709</u></b>

## Noter

	2020	2019
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.030.411	6.118.382
Pensioner	269.063	297.487
Andre omkostninger til social sikring	88.867	93.082
	<b>6.388.341</b>	<b>6.508.951</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	191.165	301.334
	<b>191.165</b>	<b>301.334</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	339.218	863.522
Årets regulering af udskudt skat	14.271	-12.100
	<b>353.489</b>	<b>851.422</b>
<b>4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. januar 2020	266.400	1.163.196
Tilgang i årets løb	131.167	0
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>397.567</b>	<b>1.163.196</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.076.762	-987.962
Årets afskrivninger	-74.398	-88.800
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	896.796	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b>-254.364</b>	<b>-1.076.762</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>143.203</b>	<b>86.434</b>

## Noter

	31/12 2020	31/12 2019		
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. januar 2020	1.705.758	1.367.378		
Tilgang i årets løb	87.529	338.380		
Afgang i årets løb	-1.260.836	0		
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>532.451</b>	<b>1.705.758</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-1.403.628	-1.296.852		
Årets afskrivninger	-150.314	-106.776		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.260.836	0		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2020</b>	<b>-293.106</b>	<b>-1.403.628</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>239.345</b>	<b>302.130</b>		
<b>6. Deposita</b>				
Kostpris 1. januar 2020	228.445	228.445		
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>228.445</b>	<b>228.445</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>228.445</b>	<b>228.445</b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet</b>	<b>Langfristet</b>	<b>Restgæld</b>
	<b>31/12 2020</b>	<b>del af lang-</b>	<b>gæld</b>	<b>efter 5 år</b>
		<b>fristet gæld</b>	<b>31/12 2020</b>	
Gæld til pengeinstitutter	3.680.245	792.000	2.888.245	0
	<b>3.680.245</b>	<b>792.000</b>	<b>2.888.245</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant for 5.000 t.kr. i virksomhedens aktiver som sikkerhed for lån. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning samt driftsinventar og driftsmateriale.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 3.478 t.kr.

Til sikkerhed for selskabets gæld er der ydet selvskyldnerkaution med øvrige selskaber i koncernen. Den samlede forpligtelse overfor pengeinstitut i selskabet udgør t.kr. 3.680 pr. statusdagen.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

##### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JFM Invest ApS, CVR-nr. 2992 2799 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernforbundne selskaber for alt mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har indgået huslejekontakt, som tidligst kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør 199 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:  
Bilfinansiering med restydelser på i alt 158 t.kr.