

International Training Academy A/S

Baldersbuen 27

2640 Hedehusene

CVR-nr. 25255356

Årsrapport for 2019

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. august 2020

Jonas E. Markou
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

International Training Academy A/S

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for International Training Academy A/S.

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 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 27. august 2020

Direktion

Jonas E. Markou
Adm. direktør

Bestyrelse

Lone Sejersen
Formand

Lars Kirstein Andersen
Medlem

Niels Buch Jørgensen
Medlem

Anders Holmberg Lange
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i International Training Academy A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for International Training Academy A/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2019 - 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". 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 revisionsbevis 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 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:

- * 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Hørsholm, den 27. august 2020

Revisorkompagniet

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34045607

Bjarne Bastved
Registreret revisor
mne110

Medlem af FSR - danske revisorer

International Training Academy A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	International Training Academy A/S Baldersbuen 27 2640 Hedehusene
Telefon	70220232
CVR-nr.	25255356
Stiftelsesdato	15. marts 2000
Hjemsted	Høje-Taastrup
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Lone Sejersen Lars Kirstein Andersen Niels Buch Jørgensen Anders Holmberg Lange
Direktion	Jonas E. Markou, Adm. direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	DK Holding Gruppen A/S
Moderselskab	DK Holding Gruppen A/S
Administrationsselskab	Blue One ApS
Revisor	Revisorkompagniet Godkendt revisionsanpartsselskab Hovedgaden 28,2. 2970 Hørsholm
CVR-nr.	34045607

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive skoler for uddannelse af frisører og kosmetologer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 5.496.881, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 11.133.419, og en egenkapital på kr. 3.099.160.

Selskabets resultat er tilfredsstillende og følger forventningerne til selskabets udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er i 2020 blevet ramt af COVID-19, hvor selskabet var tvangslukket i en periode.

Selskabet har modtaget løn- og omkostningskompensationer, og har efter lukkeperioden startet sine aktiviteter op igen, og er ved regnskabsafslutningen på normalt niveau. Der er dog pålagt selskabet højere omkostninger til blandt andet værnemidler, hygiejne og renhold.

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for International Training Academy A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	17%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	70%
Indretning af lejede lokaler	7 år	83%

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

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 -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	17%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	70%
Indretning af lejede lokaler	7 år	83%

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til kostpris

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem

Anvendt regnskabspraksis

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		15.121.213	9.809.621
Personaleomkostninger	1	-7.328.924	-5.915.572
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-516.500	-194.556
Driftsresultat		7.275.789	3.699.493
Andre finansielle indtægter	2	140.405	275.546
Finansielle omkostninger	3	-345.699	-206.905
Resultat før skat		7.070.495	3.768.135
Skat af årets resultat	4	-1.573.615	-866.250
Årets resultat		5.496.880	2.901.884
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	8.000.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		5.000.000	0
Overført resultat		496.880	-5.098.116
Resultatdisponering		5.496.880	2.901.884

International Training Academy A/S

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	247.570	346.594
Immaterielle anlægsaktiver		247.570	346.594
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	796.958	367.642
Indretning af lejede lokaler	7	1.402.534	962.841
Materielle anlægsaktiver		2.199.492	1.330.483
Deposita		558.164	286.850
Finansielle anlægsaktiver		558.164	286.850
Anlægsaktiver		3.005.226	1.963.927
Fremstillede varer og handelsvarer		2.349.050	2.685.662
Varebeholdninger	8	2.349.050	2.685.662
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.355.888	1.432.542
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.158.280	10.274.671
Andre tilgodehavender		107.021	34.551
Periodeafgrænsningsposter		18.108	188.996
Tilgodehavender		5.639.297	11.930.759
Likvide beholdninger		139.847	23.990
Omsætningsaktiver		8.128.194	14.640.411
Aktiver		11.133.420	16.604.338

International Training Academy A/S

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	400.000	125.000
Overført resultat	10	2.699.160	2.477.280
Udbytte for regnskabsåret	11	0	8.000.000
Egenkapital		3.099.160	10.602.280
Hensættelser til udskudt skat	12	99.179	56.087
Hensatte forpligtelser		99.179	56.087
Gæld til kreditinstitutter		1.345.888	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		128.489	0
Ansvarlig lånekapital		2.140.577	2.056.849
Langfristede gældsforpligtelser	13	3.614.954	2.056.849
Gæld til banker		1.593.221	1.354.017
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.488	594.553
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	457.540
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		1.530.523	811.924
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		933.895	671.089
Kortfristede gældsforpligtelser		4.320.127	3.889.122
Gældsforpligtelser		7.935.081	5.945.971
Passiver		11.133.420	16.604.338
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	6.739.733	5.456.724
Pensioner	508.448	398.765
Andre omkostninger til social sikring	80.743	60.083
	7.328.924	5.915.572
Gennemsnitligt antal beskæftigede	17	16
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	140.405	275.546
	140.405	275.546
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	124.356	48.168
Andre finansielle omkostninger	221.343	158.737
	345.699	206.905
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	1.530.523	811.924
Regl.udskudt skat	43.092	54.326
	1.573.615	866.250
5. Goodwill		
Kostpris primo	1.500.000	1.500.000
Kostpris ultimo	1.500.000	1.500.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.153.406	-1.054.382
Årets afskrivninger	-99.024	-99.024
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.252.430	-1.153.406
Regnskabsmæssig værdi ultimo	247.570	346.594
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	477.047	90.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	780.671	387.047
Afgang i årets løb	-129.596	0
Kostpris ultimo	1.128.122	477.047
Af- og nedskrivninger primo	-109.405	-90.000
Årets afskrivninger	-241.165	-19.405
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	19.405	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-331.165	-109.405
Regnskabsmæssig værdi ultimo	796.957	367.642

Noter

	2019	2018
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.083.520	275.774
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	616.005	807.746
Kostpris ultimo	1.699.525	1.083.520
Af- og nedskrivninger primo	-120.679	-44.553
Årets afskrivninger	-176.312	-76.126
Af- og nedskrivninger ultimo	-296.991	-120.679
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.402.534	962.841
8. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.349.050	2.685.662
Varebeholdninger i alt	2.349.050	2.685.662
9. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Årets tilgang	275.000	0
Saldo ultimo	400.000	125.000
Selskabskapitalen er udvidet med kr. 275.000 i 2019 ved overførsel af frie reserver.		
10. Overført resultat		
Saldo primo	2.477.280	7.575.395
Årets tilgang	496.880	-5.098.116
Årets afgang	-275.000	0
Saldo ultimo	2.699.160	2.477.279
11. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	8.000.000	0
Årets tilgang	0	8.000.000
Årets afgang	-8.000.000	0
Saldo ultimo	0	8.000.000
12. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat	99.179	56.087
Saldo ultimo	99.179	56.087

Noter

	2019	2018	
13. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter, Vækstfonden	1.345.888	0	50.000
Anden gæld, feriepengeforpligtelse overgangsperiode	128.489	0	128.489
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	2.140.577	0	0
	<u>3.614.954</u>	<u>0</u>	<u>178.489</u>

Det vides ikke, hvornår feriepengeforpligtelse overgangsperiode vil blive afregnet.

14. Eventualforpligtelser

Der er leasingforpligtelser på godt kr. 1.654.000 for perioden 1/1 2020 til 31/3 2023.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Blue One ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt koncernmellemværende.