

Networked Business Institute

ApS

Howitzvej 60
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 26388929

Årsrapport 2020

1. januar 2020 - 31. december 2020

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
den 14. juli 2021

Jan Futtrup Kjær Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Resultatdisponering	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Networked Business Institute ApS
Howitzvej 60
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 26388929

Direktion

Jan Futtrup Kjær Jensen
Pau Larsen

Bestyrelse

Jeppe Schytte-Hansen
Mikkel Peter Jespersen
Niels Jørgen Korsholm

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Networked Business Institute ApS' (NBI) hovedaktivitet består af udvikling, salg og drift af softwareplatformen Celsius.

NBI varetager ligeledes diverse sekretariats services ifbm. non-profit moduler/projekter, der driftes på platformen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -169.476 mod DKK -50.843 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 1.656.949.

Dette har været som forventet.

I året er der effektueret en kapitalforhøjelse på nominelt kr. 15.740,40 til overkurs 10.800, hvorefter anpartskapitalen udgør kr. 140.740,40.

Provenuet er indbetalt efter statusdagen, hvorfor det er medtaget under andre tilgodehavender.

Den forventede udvikling

Udover fortsat drift og øget fokus på salg af allerede markedsførte produkter, forventer virksomheden at fastholde udviklingsaktiviteter i samarbejde med eksisterende og nye akademiske samarbejdspartnere og forskningsinstitutioner.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Networked Business Institute ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 14. juli 2021

I direktionen

Jan Futtrup Kjær Jensen
Direktør

Pau Larsen
Administrerende Direktør

I bestyrelsen

Jeppe Schytte-Hansen
Formand

Mikkel Peter Jespersen
Bestyrelsesmedlem

Niels Jørgen Korsholm
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Networked Business Institute ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Networked Business Institute ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 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". 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, at sammenligningstillene i årsregnskabet ikke er revideret, som det også fremgår af regnskabet.

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 revisionshandling 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Søborg, den 14. juli 2021

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

mne23408

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Direkte omkostninger", "Andre driftsindtægter" samt "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

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

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede udviklingsprojekter indgår endvidere indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på produktionsudstyr, som er anvendt ved fremstillingen af udviklingsaktivet.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs-, og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

For egenudviklede udviklingsprojekter, der er aktiveret efter 1. januar 2016, bindes den regnskabsmæssige værdi af disse projekter på en særskilt reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen. Der foretages ikke binding af den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter overtaget i forbindelse med aktiv- eller aktivitetsskøb.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år

Der afskrives ikke på udviklingsprojekter under udførelse.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Forhøjelser af selskabskapitalen indregnes direkte på egenkapitalen med fradrag af tilhørende transaktionsomkostninger.

Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. 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.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		1.904.396	2.508.589
Personaleomkostninger	1	-1.688.410	-2.161.577
Indtjeningsbidrag		215.986	347.012
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-437.699	-346.001
Resultat af primær drift		-221.713	1.011
Øvrige finansielle omkostninger	3	-74.348	-66.218
Resultat før skat		-296.061	-65.207
Skat af årets resultat	4	126.585	14.364
Årets resultat		-169.476	-50.843

Resultatdisponering

	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-169.476	-50.843
Årets resultat	-169.476	-50.843

Aktiver

	Note	31-12-2020 DKK	31-12-2019 DKK
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		1.022.120	173.898
Udviklingsprojekter under udførelse		971.635	1.277.650
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.993.755	1.451.548
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.866	25.137
Materielle anlægsaktiver	6	16.866	25.137
Anlægsaktiver		2.010.621	1.476.685
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		744.675	986.031
Andre tilgodehavender		1.824.409	63.382
Tilgodehavende selskabsskat	4	265.235	174.376
Tilgodehavender		2.834.319	1.223.789
Likvide beholdninger		610.080	475.921
Omsætningsaktiver		3.444.399	1.699.710
Aktiver i alt		5.455.020	3.176.395

Passiver

	Note	31-12-2020 DKK	31-12-2019 DKK
Virksomhedskapital		140.740	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.555.129	1.132.207
Overført resultat		-38.920	-1.130.745
Egenkapital		1.656.949	126.462
Hensættelser til udskudt skat	4	328.302	257.588
Hensatte forpligtelser		328.302	257.588
Anden gæld		1.540.000	1.800.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	1.540.000	1.800.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		60.000	200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		301.962	146.241
Gæld til associerede virksomheder		74.333	15.952
Anden gæld		1.493.474	630.152
Kortfristede gældsforpligtelser		1.929.769	992.345
Gældsforpligtelser		3.469.769	2.792.345
Passiver i alt		5.455.020	3.176.395
Kontraktlige forpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Reserve for udvik- lingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2019	125.000	978.037	-925.732	177.305
Overført via resultatdisponeringen			-50.843	-50.843
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		154.170	-154.170	0
Egenkapital pr. 1. januar 2020	125.000	1.132.207	-1.130.745	126.462
Kapitalforhøjelser	15.740		1.684.223	1.699.963
Overført via resultatdisponeringen			-169.476	-169.476
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		422.922	-422.922	0
Egenkapital pr. 31. december 2020	140.740	1.555.129	-38.920	1.656.949

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	1.638.635	2.090.353
Pensioner	9.600	7.200
Andre omkostninger til social sikring	23.741	18.400
Øvrige personaleomkostninger	16.434	45.624
I alt	<u>1.688.410</u>	<u>2.161.577</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	429.428	342.496
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	8.271	3.505
I alt	<u>437.699</u>	<u>346.001</u>

3. Finansielle omkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK
Øvrige finansielle omkostninger	74.348	66.218
I alt	<u>74.348</u>	<u>66.218</u>

Noter

4. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resul- tat	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2020	-34.267	-140.109	257.588		
Regulering af tidligere års skat	16.461	0	-16.461	0	0
Regulering af tidligere års skat	-33.669	0	0		
Betalt vedrørende tidligere år	0	140.109			
Skat af årets resultat	-213.760	0	87.175	-126.585	-14.364
Skyldig pr. 31. december 2020	-265.235	0	328.302		
Skat af årets resultat				-126.585	-14.364
Som er indregnet således i balancen:					
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-265.235	0	0		
Hensatte forpligtelser			328.302		
I alt	-265.235	0	328.302		

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojek- ter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2020	1.712.478	1.277.650	2.990.128	2.449.978
Overført til/fra andre poster	1.277.650	-1.277.650	0	0
Tilgang i året	0	971.635	971.635	540.150
Kostpris pr. 31. december 2020	2.990.128	971.635	3.961.763	2.990.128
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2020	-1.538.580	0	-1.538.580	-1.196.084
Årets afskrivninger	-429.428		-429.428	-342.496
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2020	-1.968.008	0	-1.968.008	-1.538.580
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	1.022.120	971.635	1.993.755	1.451.548

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af virksomhedens eksisterende software imod en Leadership Empowerment Platform. Hertil er der i året udviklet på SAAS Platformen Celsius og relaterede platformsmodule.

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2019
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2020	38.221	38.221	19.155
Tilgang i året	0	0	19.066
Kostpris pr. 31. december 2020	38.221	38.221	38.221
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2020	-13.084	-13.084	-9.579
Årets afskrivninger	-8.271	-8.271	-3.505
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2020	-21.355	-21.355	-13.084
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2020	16.866	16.866	25.137

7. Langfristede forpligtelser

	31-12-2020	31-12-2019
	DKK	DKK
Anden gæld	1.600.000	2.000.000
Gældsforpligtelser i alt	1.600.000	2.000.000
Anden gæld	60.000	200.000
Kortfristet del af langfristet gæld (afdrag inden for et år)	60.000	200.000
Anden gæld	110.000	0
Gæld, der forfalder efter fem år	110.000	0

Noter

8. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2020</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig indtil 31/3 2021. Den resterende lejeforpligtelse udgør	<u>28.000</u>
Leje- og leasingforpligtelser i alt	<u><u>28.000</u></u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Pau Larsen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-664304662879

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-07-14 11:42:33Z

NEM ID 

Mikkel Peter Jespersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-008968159593

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-07-14 12:11:13Z

NEM ID 

Jan Futtrup Kjær Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-605590861484

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-07-14 13:15:53Z

NEM ID 

Jeppe Schytte-Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-653646182333

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-07-14 20:01:45Z

NEM ID 

Niels Jørgen Korsholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-354907681656

IP: 37.120.xxx.xxx

2021-07-14 20:47:04Z

NEM ID 

Sten Pedersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-798031640997

IP: 46.5.xxx.xxx

2021-07-15 06:29:28Z

NEM ID 

Jan Futtrup Kjær Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-605590861484

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-07-15 13:16:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MJQ4W-418XF-673KM-6HW1C-F5UQP-00VQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>