

Hjertepiloterne ApS

Ventrupparken 10
2670 Greve

CVR-nr. 26 76 77 92

Årsrapport for 2019
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. marts 2020

Brian Thaysen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2019	12
Balance pr. 30. september 2019	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2019 for Hjertepiloterne 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. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 28. februar 2020

Direktion

Brian Thaysen
direktør

Bestyrelse

Brian Bo Clemens

Kaj Erling Simonsen

Brian Thaysen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hjertepiloterne ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjertepiloterne ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår, at det for indværende er usikkert, om der opnås tilsagn til begærede forlængelse af koncernkredit samt usikkerhed ved budgetopfyldelse. Det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået ligesom budgettet kan indfries, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis samt note "Andre usædvanlige forhold i årsrapporten", hvoraf fremgår, at der er identificeret væsentlige fejl i årsregnskabet 2017/18, hvilke er ændret og udførligt beskrevet. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Vort 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 vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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

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

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

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

Silkeborg, den 28. februar 2020

Kreston SR
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 94 87 94

Jens Villemann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34151

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjertepiloterne ApS Ventrupparken 10 2670 Greve
	CVR-nr.: 26 76 77 92
	Regnskabsperiode: 1. januar - 30. september 2019
	Stiftet: 7. august 2002
	Regnskabsår: 18. regnskabsår
	Hjemsted: Greve
Bestyrelse	Brian Bo Clemens Kaj Erling Simonsen Brian Thaysen
Direktion	Brian Thaysen, direktør
Revision	Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvet 7,1. 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Vestjysk Bank A/S Dalgasgade 29B 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle et fuldt hjertestarterkoncept og drive dette samt dermed efter anpartshavernes skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Statusdagen er ændret som følge af koncerndannelse, hvorfor regnskabsperioden udgør 9 mdr.

Koncernrevisor har ved revision af primobalancen identificeret en række fejl i primobalancen, hvilke er korrigeret i sammenligningstallene og i primo egenkapitalen. For specifikation heraf, henvises der til Anvendt regnskabspraksis og regnskabets note om usædvanlige forhold.

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er ikke påvirket af usædvanlige forhold i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 534.876, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 391.278.

Selskabet har ændret forretningsstrategi således, at der ikke længere indkøbes flere hjertestartere til udlejning, men henviser til ekstern leasingselskab, således det alene er driften af systemet Hjertepiloterne der skal generere omsætningen fremadrettet.

På baggrund heraf forbedres likviditeten fremadrettet i selskabet.

Der er i år foretaget en kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld til det tidligere moderselskab. Konverteringen på samlet 905 t.kr. har reetableret selskabets egenkapital primo.

Finansiering

Selskabet er i væsentlig grad finansieret med et lån fra ultimativt moderselskab på anfordringsvilkår. Selskabets budgetter viser, at selskabet ikke har behov for yderligere kreditter for at fortsætte driften. Ledelsen vurderer budgetterne som realistiske og gennemførlige. Selskabets ledelse er i forhandling med det ultimative moderselskab om forlængelse af kreditten på det nuværende niveau.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

På baggrund af foreliggende budget forventes selskabet, at generere positive pengestrømme allerede fra 2019/20 og stigende frem. Selskabet vil være overskudsgivende efter afskrivninger senest 2021/22.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjertepiloterne ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr. og dækker alene 9 måneder, hvor sammenligningstallene dækker 12.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Ændring i anvendt regnskabspraksis / fejl i anvendt regnskabspraksis

Af noten andre usædvanlige forhold i årsrapporten er fundne fejl i 2017/18 specificeret og forklaret. Som konsekvens af et sale and leaseback arrangement har ledelsen valgt at indregne leasede aktiver og leasingforpligtelse i balancen, jf. nedenfor. Sædvanlige periodiseringsprincipper følges nu, hvilket ikke er en ændring af regnskabspraksis, men alene en korrekt brug af praksis.

- Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelsesternes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev leasingydelserne indregnet som omkostninger i resultatopgørelsen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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 for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter avance ved sale and leaseback engagement, som indtægtsføres i takt med afskrivningen af aktivet.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttotab		-409.946	-798.652
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-197.935</u>	<u>-77.540</u>
Resultat før finansielle poster		-607.881	-876.192
Finansielle indtægter		3.620	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-60.860</u>	<u>-33.093</u>
Resultat før skat		-665.121	-909.285
Skat af årets resultat	3	<u>130.245</u>	<u>36.278</u>
Årets resultat		<u><u>-534.876</u></u>	<u><u>-873.007</u></u>
Overført resultat		<u>-534.876</u>	<u>-873.007</u>
		<u><u>-534.876</u></u>	<u><u>-873.007</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.349.996	1.508.906
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.349.996</u>	<u>1.508.906</u>
Deposita		1.944	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.944</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.351.940</u>	<u>1.508.906</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		49.985	25.370
Andre tilgodehavender		31.652	201.647
Selskabsskat		166.523	36.278
Periodeafgrænsningsposter		0	110.250
Tilgodehavender		<u>248.160</u>	<u>373.545</u>
Likvide beholdninger		<u>117.157</u>	<u>35.924</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>365.317</u>	<u>409.469</u>
Aktiver i alt		<u>1.717.257</u>	<u>1.918.375</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	125.000
Overført resultat		<u>-591.278</u>	<u>-886.402</u>
Egenkapital		<u>-391.278</u>	<u>-761.402</u>
Leasingforpligtelser		<u>380.008</u>	<u>508.344</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>380.008</u>	<u>508.344</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	128.326	423.856
Modtagne forudbetalinger fra kunder		219.169	152.922
Leverandører af varer og tjenesteydelser		239.215	162.968
Gæld til tilknyttede virksomheder		674.272	0
Anden gæld		0	870.636
Periodeafgrænsningsposter		<u>467.545</u>	<u>561.051</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.728.527</u>	<u>2.171.433</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.108.535</u>	<u>2.679.777</u>
Passiver i alt		<u>1.717.257</u>	<u>1.918.375</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-334.725	-209.725
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	-551.677	-551.677
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019	125.000	-886.402	-761.402
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	75.000	830.000	905.000
Årets resultat	0	-534.876	-534.876
Egenkapital 30. september 2019	200.000	-591.278	-391.278

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-13.395	111.605
Årets resultat	0	-873.007	-873.007
Egenkapital 30. september 2018	125.000	-886.402	-761.402

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er i væsentlig grad finansieret med et lån fra ultimativt moderselskab på anfordringsvilkår. Selskabets budgetter viser, at selskabet ikke har behov for yderligere kreditter for at fortsætte driften. Ledelsen vurderer budgetterne som realistiske og gennemførlige. Selskabets ultimative moderselskab forventes at forlænge kreditterne eventuelt gennemføre en gældskoncertering, hvilke ledelsen har positive forventninger til.

Foreliggende budgetmateriale viser, at selskabet kan servicere andre forpligtelser ved basisindtjeningen. Servicering af fx leasingforpligtelserne forudsætter dermed implicit at budgettet opnås.

Med baggrund i forventet tilsagn om koncernkredit samt positive forventninger til budgetopfyldelse aflægges regnskabet efter going concernprincippet.

Ledelsen har iagtaget Selskabslovens kapitalabsregler.

Ledelsens skøn er behæftet med naturlig forretningsmæssig risiko.

2 Finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.767	0
Andre finansielle omkostninger	54.093	33.093
	60.860	33.093

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-130.245	-36.278
	-130.245	-36.278

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	1.648.785
Tilgang i årets løb	<u>132.534</u>
Kostpris 30. september 2019	<u>1.781.319</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	139.879
Årets afskrivninger	<u>291.444</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>431.323</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u><u>1.349.996</u></u>
Regnskabsmæssig værdi af aktiver der er leaset ud	<u>1.362.496</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>937.500</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld 1. januar 2019</u>	<u>Gæld 30. september 2019</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Leasingforpligtelser	<u>932.200</u>	<u>508.334</u>	<u>128.326</u>	<u>0</u>
	<u><u>932.200</u></u>	<u><u>508.334</u></u>	<u><u>128.326</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Revisionen af primobalancen og grundlaget herfor har afdækket en række forhold, som er ændret i sammenligningstallene og i primo egenkapitalen. Sidste års revision havde ikke afdækket fejl ved indregning af at sale and leaseback engagement, herunder betydelig avance samt manglende periodisering af betydelige abonnementsindtægter over en længere periode end rapporteringsperioden. Fejlene og konsekvensændringer er specificeret nedenfor:

Resultatopgørelse (t.kr.)

Omsætning, salg på sale and leaseback	-1.250	(Væsentlig fejl)
Vareforbrug	1.250	(Væsentlig fejl)
Avance ved sale and leaseback	-623	(Væsentlig fejl)
Afskrivning på driftsmateriel	-140	(konsekvensrettelse)
Leasingydelse til modregning i gæld	351	(konsekvensrettelse)
Leasingrente	-33	(konsekvensrettelse)
Omsætning, forudbetalt abonnement	-153	(Væsentlig fejl)
Årets andel af sale and leaseback avance	62	(konsekvensrettelse)
Revisorhonorar	-16	(Væsentlig fejl)
Udskudt skat herpå	121	(konsekvensrettelse)
Nedskrivning af skatteaktiv	-121	(konsekvensrettelse)

I alt resultat- og egenkapitalændring -552

Aktiver:

Materielle anlægsaktiver	1.509	(konsekvensrettelse)
Varelager	-399	(konsekvensrettelse)

I alt ændring på aktiver 1.110

Forpligtelser:

Leasingforpligtelse	932	(konsekvensrettelse)
Periodiserede indtægter	153	(Væsentlig fejl)
Periodiseret avance, sale and leaseback	561	(Væsentlig fejl)
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16	(Væsentlig fejl)

I alt ændring i forpligtelser 1.662

PENNEO

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

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

Jens Vilemann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:33948794-RID:12466187

IP: 78.156.xxx.xxx

2020-03-27 14:20:35Z

NEM ID 

Kaj Erling Simonsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kaj Erling Simonsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-731196901760

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-03-27 14:26:17Z

NEM ID 

Brian Bo Clemens

Bestyrelsesformand

På vegne af: Brian Bo Clemens

Serienummer: PID:9208-2002-2-224330150273

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-03-27 14:53:36Z

NEM ID 

Brian Thaysen

Direktør

På vegne af: Brian Thaysen

Serienummer: PID:9208-2002-2-010138579772

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-03-29 19:15:35Z

NEM ID 

Brian Thaysen

Dirigent

På vegne af: Brian Thaysen

Serienummer: PID:9208-2002-2-010138579772

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-03-29 19:15:35Z

NEM ID 

Brian Thaysen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Brian Thaysen

Serienummer: PID:9208-2002-2-010138579772

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-03-29 19:15:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BYGJN-JWMXJ-KMYJID-V0YKB-IMKS5-A5MKNK

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 tidsstemplet 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>