

Nordlid ApS

Islands Brygge 43, 4.
2300 København S
CVR.: 27 28 53 92

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. marts 2021

Dirigent:

.....
Bernt Therp

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	
Resultatopgørelse	9
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Nordlid ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. februar 2021

Direktion:

Lasse Christensen

Bestyrelse:

Bernt Therp
formand

Lasse Christensen

Anusha Furbo

Jan Køhler

Hans Therp

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nordlid ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordlid ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aarhus, den 22. februar 2021
EY GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr. 30 70 02 28

Steen Skorstengaard
statsaut. revisor
mne19709

Jonas Busk
statsaut. revisor
mne42771

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Nordlid ApS
Adresse, postnr. By	Islands Brygge 43, 4., 2300 København S
CVR-nr.	27 28 53 92
Stiftet	7. august 2003
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Telefon	31 10 00 95
Bestyrelse	Bernt Therp, formand Lasse Christensen Anusha Furbo Jan Køhler Hans Therp
Direktion	Lasse Christensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2020	2019	2018	2017	2016
Hovedtal					
Nettoomsætning	33.924	46.833	48.987	43.912	23.402
Bruttoresultat	19.502	31.203	32.959	26.426	16.941
Resultat af primær drift	-8.647	-2.939	733	-5.132	1.674
Resultat af finansielle poster	-442	-483	-487	-403	-265
Årets resultat	-7.402	-2.764	-139	-4.397	979
Balancesum	22.041	28.655	34.018	31.741	7.771
Egenkapital	-5.677	1.725	1.989	2.128	125
Nøgletal					
Overskudsgrad	-25,5 %	-6,3 %	1,5 %	-11,7 %	7,2 %
Afkastningsgrad	-62,9 %	-17,9 %	4,4 %	-49,6 %	21,5 %
Bruttomargin	57,5 %	66,6 %	67,3 %	60,2 %	72,4 %
Soliditetsgrad	-25,8 %	6,0 %	5,8 %	6,7 %	1,6 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	39	49	47	48	23

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklame- og konsulentvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Nordlid ApS har haft sit fortsatte fokus på at videreudvikle og styrke sin position i markedet, som et strategisk funderet bureau med speciale i at udvikle kundeoplevelser og opbygge relationer mellem virksomheder og deres kunder, på tværs af kanaler.

Redegørelse for selskabets udvikling gennem 2020

Årets resultat efter skat for 2020 udviser et underskud på 7.402 t.kr. og er i særlig grad præget af restriktioner og følgevirkninger af Corona pandemien.

Selskabets ejerkreds og ledelse har som konsekvens af følgevirkningerne af Covid-19 pandemien gennemført en tilpasning med henblik på genopretning af selskabets indtjeningsevne. Dette er gennemført og selskabets drift er igen positiv. Ligeledes har selskabet etableret samarbejdet med 11 nye virksomheder i regnskabsåret og forventer et positivt resultat for 2021. Retablering af kapitalforholdene vil ske ved egen indtjening på sigt.

Kapitalberedskab og kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Ledelsen har iværksat planer, hvorved egenkapitalen skal reetableres gennem fortsat drift.

Selskabet har modtaget tilsagn vedrørende finansiel støtte for regnskabsåret 2021. Tilsagnet er givet fra den samlede ejerkreds, således at selskabet er i stand til at indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder i 2021. Regnskabet er på denne baggrund aflagt efter principperne for fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2020	2019
	Nettoomsætning	33.924	46.833
2	Andre driftsindtægter	481	0
	Vareforbrug	-8.617	-7.194
	Andre eksterne omkostninger	-6.286	-8.436
	Bruttoresultat	19.502	31.203
3	Personaleomkostninger	-25.330	-31.161
	Resultat før afskrivninger	-5.828	42
4	Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.819	-2.981
	Resultat af primær drift	-8.647	-2.939
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-77	132
5	Finansielle indtægter	21	32
6	Finansielle omkostninger	-463	-515
	Resultat før skat	-9.166	-3.290
7	Skat af årets resultat	1.764	526
	Årets resultat	-7.402	-2.764
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-77	42
	Reserve for udviklingsomkostninger	-67	-24
	Overført resultat	-7.258	-2.782
		-7.402	-2.764

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
8	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	2.786	3.716
	Software	33	52
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	241	541
	Andre immaterielle anlægsaktiver	3.791	5.053
		6.851	9.362
9	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	91	138
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	123	365
		214	503
	Finansielle anlægsaktiver		
10	Kapitalandele associerede virksomheder	81	158
	Depositum	970	950
		1.051	1.108
	Anlægsaktiver i alt	8.116	10.973
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.285	6.950
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	5.546	9.459
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.287	808
	Andre tilgodehavender	22	11
	Tilgodehavende skat	1.474	208
	Periodeafgrænsningsposter	305	241
		13.919	17.677
	Likvide beholdninger	6	5
	Omsætningsaktiver i alt	13.925	17.682
	AKTIVER I ALT	22.041	28.655

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	t.kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500	500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	56	91
	Reserve for udviklingsomkostninger	30	21
	Overført resultat	-6.263	1.113
	Foreslået udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	-5.677	1.725
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	727	1.017
	Hensatte forpligtelser i alt	727	1.017
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	2.112	885
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	6.829	8.212
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	991	2.951
11	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.970	2.127
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.335	6.794
	Anden gæld	8.754	4.944
		24.879	25.028
	Gældsforpligtelser i alt	26.991	25.913
	PASSIVER I ALT	22.041	28.655

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.
- 13 Ejer-/ koncernforhold
- 14 Kapitalberedskab

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskriv- ning efter indre værdi- metode	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
Saldo 1. januar	500	133	97	995	1.725
Årets resultat	0	-77	-67	-7.258	-7.402
Saldo 31. december	500	56	30	-6.263	-5.677

Selskabskapitalen består af 500.000 anparter á nominelt 1 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen er i 2019 forhøjet med 347.561 stk. á nominelt 1 kr.

Selskabskapitalen er i 2017 forhøjet med 27.439 stk. á nominelt 1 kr.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordlid ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter på færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder udgifter til underleverandører, eksterne konsulenter 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 leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen med tilknyttede selskaber fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter

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.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5 år.

Andre immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle aktiver, herunder immaterielle aktiver erhvervet i forbindelse med virksomhedssammenslutninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Andre immaterielle aktiver afskrives lineært over den forventede brugstid, der udgør 7 år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som en særskilt linje. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. nedenfor.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acountobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserve for udviklingsomkostninger 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

t.kr.	2020	2019
2 Andre driftsindtægter		
Lønrefusion under COVID-19 tilskudsordninger	481	0
	<u>481</u>	<u>0</u>
<p>Andre driftsindtægter omfatter lønkompensation i forbindelse med covid-19 støtteordninger og er opgjort til 481 t.kr. baseret på det estimerede krav i henhold til gældende vejledninger. På tidspunktet for regnskabets aflæggelse er det endnu ikke muligt at foretage en endelig indrapportering til erhvervsstyrelsen.</p>		
3 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	24.195	29.658
Pensioner	805	952
Andre omkostninger til social sikring	260	388
Andre personaleomkostninger	70	163
	<u>25.330</u>	<u>31.161</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>39</u>	<u>49</u>
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	2.512	2.613
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	307	368
	<u>2.819</u>	<u>2.981</u>
5 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	21	32
	<u>21</u>	<u>32</u>
6 Finansielle omkostninger		
Renter koncerninterne lån	92	109
Andre finansielle omkostninger	371	405
	<u>463</u>	<u>514</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.474	-208
Årets udskudte skat	-290	-318
	<u>-1.764</u>	<u>-526</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Immaterielle anlægsaktiver

t.kr.	Goodwill	Software	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Øvrige immaterielle
Kostpris 1. januar	6.500	153	1.312	8.846
Kostpris 31. december	6.500	153	1.312	8.846
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.784	101	771	3.792
Afskrivninger	930	19	300	1.263
Ned- og afskrivninger 31. december	3.714	120	1.071	5.055
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.786	33	241	3.791

Der er gennemført værdiforringelsestest, som underbygger værdien af de indregnede immaterielle anlægsaktiver. Der er i sagens natur usikkerhed vedrørende forventningerne til den fremtidige indtjening. Budgetter og forventet fremadrettet indtjening underbygger værdien af aktiverne.

9 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	361	1.495
Tilgang	0	18
Kostpris 31. december	361	1.513
Ned- og afskrivninger 1. januar	223	1.130
Afskrivninger	47	260
Ned- og afskrivninger 31. december	270	1.390
Regnskabsmæssig værdi 31. december	91	123

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Kapitalandele associerede t.kr.

	<u>Kapitalandel</u>
Kostpris 1. januar	25
Tilgang	0
Kostpris 31. december	<u>25</u>
Værdireguleringer 1. januar	133
Årets resultat	-77
Værdireguleringer 31. december	<u>56</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>81</u>

11 Igangværende arbejder for fremmed regning t.kr.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Salgsværdi af årets produktion	13.990	28.249
Modtagne acontobetalingen	-10.412	-20.916
	<u>3.578</u>	<u>7.333</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	5.546	9.459
Igangværende arbejder for fremmed regning under passiver	-1.970	-2.127
	<u>3.578</u>	<u>7.333</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Leje- og leasingkontrakter

tkr.	2020	2019
Leje og leasing til forfald indtil 1 år efter balancetidspunktet	2.442	2.401
Leje og leasing til forfald mellem 1-5 år	1.899	4.185
	4.341	6.586

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i Therp Holding-koncernen, som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet virksomhedspant på i alt 8.600 t.kr.

13 Ejer-/ koncernforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

F.E. Bording A/S, Ejby Industrivej 91, 2600 Glostrup (55 %)

You Me We ApS, Islands Brygge 43, 4., 2300 København S (45 %)

Koncernforhold

Selskabets årsregnskab indgår i koncernregnskabet for F.E. Bording A/S, der har Therp Holding ApS som det ultimative moderselskab.

14 Kapitalberedskab

Selskabet har modtaget tilsagn vedrørende finansiel støtte for regnskabsåret 2021. Tilsagnet er givet fra den samlede ejerkreds, således at selskabet er i stand til at indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder i 2021. Regnskabet er på denne baggrund aflagt efter principperne for fortsat drift

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Lasse Kim Christensen	9208-2002-2-457908345697	22.02.2021 22:11:54 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Bernt Johan Therp	9208-2002-2-524064899821	23.02.2021 05:54:26 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Hans Holger Therp	9208-2002-2-815485814294	23.02.2021 10:02:23 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Jan Michael Bjørne Køhler	9208-2002-2-303569615421	24.02.2021 12:34:04 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Anusha Mariia Magdalena Furbo	9208-2002-2-733445293897	25.02.2021 08:41:55 UTC	NemID POCES

Documentreference: 53856282609376

- This is a PDF document digitally signed by Nets' E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to Nets by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://www.nets.eu/developer>

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Steen Skorstengaard	CVR:30700228- RID:25486262	26.02.2021 10:30:08 UTC	NemID MOCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Jonas Busk	CVR:30700228- RID:11937890	26.02.2021 13:52:01 UTC	NemID MOCES

Document reference: 9301281609471

- This is a PDF document digitally signed by Nets' E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to Nets by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://www.nets.eu/developer>