

BMC Denmark ApS

Lejrvej 19, Kirke Værløse, 3500 Værløse

CVR-nr. 29 52 27 90

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2023.

Brian Brochmann Kornum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for BMC Denmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 28. juni 2023

Direktion

Casper Brochmann
Adm. Direktør

Flemming Emil Jørgensen

Brian Brochmann Kornum

Michael Kondrup Kornum

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i BMC Denmark ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BMC Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at der er likviditetsmæssige udfordringer, men at ledelsen er klar over den likviditetsmæssige udfordring, hvorfor der er implementeret en række tiltag for at styrke selskabets likviditet. Det er derfor ledelsens vurdering, at disse tiltag vil kunne styrke selskabets likviditet tilstrækkeligt. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 28. juni 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Martin S. Haaning

statsautoriseret revisor
mne32793

Selskabsoplysninger

Selskabet

BMC Denmark ApS

Lejrvej 19

Kirke Værløse

3500 Værløse

CVR-nr.: 29 52 27 90

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Casper Brochmann, Adm. Direktør

Flemming Emil Jørgensen

Brian Brochmann Kornum

Michael Kondrup Kornum

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45

2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er følgende:

1. IT-service (hosting, salg af hardware samt salg af serviceydelser inden for IT)
2. Netværksløsninger, herunder Fiber, MPLS, infrastruktur samt Enterprise WiFi/totalløsninger.
3. Konsulentvirksomhed (herunder rådgivning ved kontorhotel m.v.)
4. Teleselskab (Mobil og IP-telefoni).

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.514.071 kr. mod 4.763.723 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 15.597 kr. mod 342.346 kr. sidste år.

Selskabet står over for likviditetsmæssige udfordringer på grund af månedlige afdrag på et COVID-19 moms lån på 89.000 kr. pr. måned. Ledelsen er klar over den likviditetsmæssige udfordring og har derfor implementeret en række foranstaltninger for at styrke selskabets likviditet.

Selskabet har til hensigt at nedbringe COVID-19 lånet med 286.435 kr., som forventes at blive udbetalt som yderligere COVID-19 kompensation. Dette beløb er angivet som andre tilgodehavender i balancen.

Derudover er ledelsen i dialog med banken om en forøgelse af kreditmaks., hvilket forventes at blive imødekommet. Ledelsen har også iværksat en plan om at reducere lønomkostningerne med mindst 200.000 kr. for anden halvdel af 2023. Desuden har den ene direktør, underskrevet en erklæring om at støtte selskabet med op til 300.000 kr. Det er ledelsens vurdering, at disse tiltag vil kunne afhjælpe den likviditetsmæssige udfordring, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift af virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BMC Denmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, 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 kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 8 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

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

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	4.514.071	4.763.723
3 Personaleomkostninger	-3.065.194	-3.170.229
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.170.311	-891.060
Driftsresultat	278.566	702.434
Andre finansielle indtægter	16.561	44.664
Øvrige finansielle omkostninger	-269.963	-283.008
Resultat før skat	25.164	464.090
4 Skat af årets resultat	-9.567	-121.744
Årets resultat	15.597	342.346
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	15.597	342.346
Disponeret i alt	15.597	342.346

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	5.439.557	5.321.238
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5.439.557	5.321.238
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	470.717	543.168
Materielle anlægsaktiver i alt	470.717	543.168
Deposita	34.026	33.814
Finansielle anlægsaktiver i alt	34.026	33.814
Anlægsaktiver i alt	5.944.300	5.898.220
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	570.452	609.869
Varebeholdninger i alt	570.452	609.869
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.028.803	461.764
Tilgodehavende selskabsskat	0	295.214
Andre tilgodehavender	286.435	194.531
Periodeafgrænsningsposter	351.936	547.330
Tilgodehavender i alt	1.667.174	1.498.839
Omsætningsaktiver i alt	2.237.626	2.108.708
Aktiver i alt	8.181.926	8.006.928

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
Note		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	4.242.854	4.150.565
Overført resultat	-3.594.006	-3.517.314
Egenkapital i alt	773.848	758.251
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	733.814	724.247
Hensatte forpligtelser i alt	733.814	724.247
Gældsforpligtelser		
6 Anden gæld	436.330	1.352.583
Langfristede gældsforpligtelser i alt	436.330	1.352.583
Kortfristet del af langfristet gæld	1.066.495	555.733
Gæld til pengeinstitutter	2.649.120	2.558.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.036.934	803.985
Anden gæld	506.137	474.020
Periodeafgrænsningsposter	979.248	779.134
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.237.934	5.171.847
Gældsforpligtelser i alt	6.674.264	6.524.430
Passiver i alt	8.181.926	8.006.928
1 Usikkerhed om going concern		
2 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	2.845.455	-2.554.551	415.904
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	342.347	342.347
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	1.305.110	-1.305.110	0
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	4.150.565	-3.517.314	758.251
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	15.597	15.597
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	92.289	-92.289	0
	125.000	4.242.854	-3.594.006	773.848

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet står over for likviditetsmæssige udfordringer på grund af månedlige afdrag på et COVID-19 moms lån på 89.000 kr. pr. måned. Ledelsen er klar over den likviditetsmæssige udfordring og har derfor implementeret en række foranstaltninger for at styrke selskabets likviditet.

Selskabet har til hensigt at nedbringe COVID-19 lånet med 286.435 kr., som forventes at blive udbetalt som yderligere COVID-19 kompensation. Dette beløb er angivet som andre tilgodehavender i balancen.

Derudover er ledelsen i dialog med banken om en forøgelse af kreditmaks., hvilket forventes at blive imødekommet. Ledelsen har også iværksat en plan om at reducere lønomkostningerne med mindst 200.000 kr. for anden halvdel af 2023. Desuden har den ene direktør, underskrevet en erklæring om at støtte selskabet med op til 300.000 kr. Det er ledelsens vurdering, at disse tiltag vil kunne afhjælpe den likviditetsmæssige udfordring, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift af virksomheden.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
COVID-19 hjælpepakker	653.925	1.347.373
	<u>653.925</u>	<u>1.347.373</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	653.925	1.347.373
Resultat af særlige poster netto	<u>653.925</u>	<u>1.347.373</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.723.344	2.834.731
Pensioner	324.525	324.138
Andre omkostninger til social sikring	17.325	11.360
	<u>3.065.194</u>	<u>3.170.229</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
 4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	9.567	121.744
	<u>9.567</u>	<u>121.744</u>
 5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører forskelligartede projekter, herunder udvikling af hosting setup, med udviklet miljø som vil øge og forenkle salg og opsætning. Derudover et udviklet IT-koncept til behandling af video filer til brug for TV-produktionsvirksomheder. I 2022 er der udviklet internt system til optimering af ordre flow, IT support flow mm. Produktet betegnes som systemkritisk. Der er endvidere opstartet udvikling af hjemmeside til brug for salg af hardware. Projekterne forløber som planlagt. Projekterne forventes at bidrage positivt til den fremtidige indtjening.		
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
 6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.502.825	1.908.316
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.066.495	-555.733
Anden gæld i alt	<u>436.330</u>	<u>1.352.583</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.649 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.028
Driftsmateriel mv.	470

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 6 - 23 måneder og en samlet restleasingydelse på 222 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt som fra 28. februar 2023 kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør 122 t.kr.

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.”

Casper Brochmann (CPR valideret)

Adm. direktør

Serienummer: 1f4343ec-40eb-435f-9cfd-f8fcc0123ff6

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-06-29 08:17:24 UTC



Michael Kondrup Kornum (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: 150f6b2c-8723-4d31-9185-1aa3d5e55074

IP: 195.249.xxx.xxx

2023-06-29 09:35:14 UTC



Brian Brochmann Kornum (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: 3780d439-cf90-4b24-b56c-c441ba7b341b

IP: 80.243.xxx.xxx

2023-06-29 15:40:10 UTC



Flemming Emil Jørgensen

Direktionsmedlem

Serienummer: 60e27cb6-060d-43d4-b92a-35565b4c356a

IP: 176.22.xxx.xxx

2023-07-03 07:39:20 UTC



Martin Seidelin Haaning

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:63363525

IP: 62.243.xxx.xxx

2023-07-03 08:03:54 UTC



Brian Brochmann Kornum (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 3780d439-cf90-4b24-b56c-c441ba7b341b

IP: 62.242.xxx.xxx

2023-07-03 08:55:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: 0Y0NI-E57OZ-E5FJK-7GK7Y-1O7G3-TE653

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>