

# **BMC Denmark ApS**

**Lejrvej 39, Kirke Værløse, 3500 Værløse**

**CVR-nr. 29 52 27 90**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juli 2024.

---

Brian Brochmann Kornum  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 17. juli 2024

### Direktion

Casper Brochmann  
Adm. Direktør

Michael Kondrup Kornum  
Direktør

Brian Brochmann Kornum  
Økonomidirektør

## **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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisorers 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 forsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor der fremgår, at der er likviditetsmæssig udfordringer hvorfor ledelsen har implementeret en række tiltag for at styrke selskabets likviditet. Samtidig er der indgået en større kontrakt som forventes at øge omsætningen betydeligt fra 2. halvår 2024. Det er ledelsens vurdering, at disse tiltag og den vundne kontrakt vil kunne styrke selskabets likviditet tilstrækkeligt. Årsrapporten er i overensstemmelse hermed aflagt under forudsætning af selskabets 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 17. juli 2024

### **Grant Thornton**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

### **Martin Seidelin Haaning**

statsautoriseret revisor  
mne32793

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

BMC Denmark ApS  
Lejrvej 39  
Kirke Værløse  
3500 Værløse

CVR-nr.: 29 52 27 90

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Casper Brochmann, Adm. Direktør  
Michael Kondrup Kornum, Direktør  
Brian Brochmann Kornum, Økonomidirektør

### Revision

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab  
Stockholmsgade 45  
2100 København Ø

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er følgende:

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

### Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.512.239 kr. mod 4.596.553 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.940 kr. mod -72.810 kr. sidste år. Ledelsen ser årets resultat som ikke tilfredsstillende.

Selskabet står over for likviditetsmæssige udfordringer på grund af tidligere omkostninger forbundet med renter og kreditorgæld, oparbejdet i forbindelse med COVID19 m.v.

Ledelsen har stor fokus på den likviditetsmæssige udfordring og har derfor implementeret en række foranstaltninger for at styrke selskabets likviditet.

Der er positiv dialog med selskabets pengeinstitut om fastholdelse af kreditfaciliteterne, hvilket forventes at blive imødekommet. Desuden har den ene direktør, underskrevet en erklæring om at støtte selskabet med op til 1.000.000 kr. Samtidig forventer ledelsen med virkning fra Q3 2024 og frem, en styrket likviditet efter indgåelsen af en større kontrakt med PFA.

Det er ledelsens vurdering, at disse tiltag sammen med den nye kontrakt med PFA 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.

### Korrektion til tidligere år

Det er konstateret, at anden gæld sidste år har været undervurderet med 88 tkr. relateret til offentlig gæld hvor renter på COVID19 lån ikke har været periodiseret korrekt på skattekontoen. Forholdet er rettet med korrektion af sammenligningstal. Årets resultat for 2022 er justeret fra +15 tkr. til -73 tkr. Egenkapitalen 31. december 2022 er korrigeret fra 774 tkr. til 685 tkr.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 eksklusive 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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, 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt selskabets lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelserns rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.512.239</b>	<b>4.596.553</b>
3 Personaleomkostninger	-3.759.048	-3.147.676
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.283.304	-1.170.311
<b>Driftsresultat</b>	<b>469.887</b>	<b>278.566</b>
Andre finansielle indtægter	26.411	16.561
4 Øvrige finansielle omkostninger	-470.347	-358.370
<b>Resultat før skat</b>	<b>25.951</b>	<b>-63.243</b>
5 Skat af årets resultat	-22.011	-9.567
<b>Årets resultat</b>	<b>3.940</b>	<b>-72.810</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	3.940	0
Disponeret fra overført resultat	0	-72.810
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.940</b>	<b>-72.810</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
6 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	5.140.462	5.439.557
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.140.462</u>	<u>5.439.557</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	463.485	470.717
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>463.485</u>	<u>470.717</u>
Deposita	94.026	34.026
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>94.026</u>	<u>34.026</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.697.973</u></b>	<b><u>5.944.300</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	496.107	570.452
Varebeholdninger i alt	<u>496.107</u>	<u>570.452</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.341.179	1.028.803
Andre tilgodehavender	286.435	286.435
Periodeafgrænsningsposter	322.697	351.936
Tilgodehavender i alt	<u>1.950.311</u>	<u>1.667.174</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.446.418</u></b>	<b><u>2.237.626</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.144.391</u></b>	<b><u>8.181.926</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	4.009.561	4.242.854
Overført resultat	-3.445.180	-3.682.413
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>689.381</b>	<b>685.441</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	755.825	733.814
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>755.825</b>	<b>733.814</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Anden gæld	0	436.330
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	436.330
Kortfristet del af langfristet gæld	436.330	1.066.495
Gæld til pengeinstitutter	3.062.458	2.649.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.799.154	1.036.934
Anden gæld	781.448	594.544
Periodeafgrænsningsposter	619.795	979.248
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.699.185	6.326.341
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.699.185</b>	<b>6.762.671</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>8.144.391</b>	<b>8.181.926</b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter



**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for udviklingsomkostninger</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	4.150.565	-3.517.314	758.251
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-72.810	-72.810
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	92.289	0	92.289
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-92.289	-92.289
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	4.242.854	-3.682.413	685.441
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	3.940	3.940
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	-233.293	0	-233.293
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	233.293	233.293
	<b>125.000</b>	<b>4.009.561</b>	<b>-3.445.180</b>	<b>689.381</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet står over for likviditetsmæssige udfordringer på grund af tidligere omkostninger forbundet med renter og kreditorgæld, oparbejdet i forbindelse med COVID19 m.v.

Ledelsen har stor fokus på den likviditetsmæssige udfordring og har derfor implementeret en række foranstaltninger for at styrke selskabets likviditet.

Der er positiv dialog med selskabets pengeinstitut om fastholdelse af kreditfaciliteterne, hvilket forventes at blive imødekommet. Desuden har den ene direktør, underskrevet en erklæring om at støtte selskabet med op til 1.000.000 kr. Samtidig forventer ledelsen med virkning fra Q3 2024 og frem, en styrket likviditet efter indgåelsen af en større kontrakt med PFA.

Det er ledelsens vurdering, at disse tiltag sammen med den nye kontrakt med PFA 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 indtjeningskabende 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>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter:		
COVID-19 hjælpepakker	<u>0</u>	<u>653.925</u>
	<u>0</u>	<u>653.925</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>653.925</u>
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>653.925</u></b>

## Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.390.664	2.805.826
Pensioner	347.651	324.525
Andre omkostninger til social sikring	20.733	17.325
	<u><b>3.759.048</b></u>	<u><b>3.147.676</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	470.347	358.370
	<u><b>470.347</b></u>	<u><b>358.370</b></u>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	22.011	9.567
	<u><b>22.011</b></u>	<u><b>9.567</b></u>
<b>6. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
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, samt internt CRM system og Webshop. I 2023 er der foretaget videreudvikling af selskabets IT-koncept. Projekterne forløber som planlagt. Projekterne forventes at bidrage positivt til den fremtidige indtjening.		
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>7. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	436.330	1.502.825
Heraf forfalder inden for 1 år	-436.330	-1.066.495
<b>Anden gæld i alt</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>436.330</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.062 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	496
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.341
Driftsmateriel mv.	463

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på mellem 21 - 60 måneder og en samlet restleasingydelse på 940 t.kr.

Selskabet har indgået huslejekontrakt som fra 1. maj 2029 kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede lejeforpligtelse udgør 1.784kr.