

Macrodot A/S

Jeppes Skovgaards Vej 40, 6800 Varde

Årsrapport for

2019

CVR-nr. 29 80 23 27

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. september 2020.

Sean Jäpelt Holm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Macrodot A/S.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 8. september 2020

Direktion

Sean Jäpelt Holm

Bestyrelse

Dina Reffstrup
formand

Sean Jäpelt Holm

Susanne Marie Bjerregaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Macrodot A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Macrodot A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skjern, den 8. september 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kim Rune Brarup
statsautoriseret revisor
mne10734

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Macrodot A/S Jeppe Skovgaards Vej 40 6800 Varde |
| | CVR-nr.: 29 80 23 27 |
| | Stiftet: 15. december 2006 |
| | Hjemsted: Varde Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår |
| Bestyrelse | Dina Reffstrup, formand Sean Jäpelt Holm Susanne Marie Bjerregaard |
| Direktion | Sean Jäpelt Holm |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 130 6900 Skjern |
| Modervirksomhed | Sean Holm Holding, Esbjerg ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive grafisk relateret virksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.320.335 kr. mod 5.527.884 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -347.965 kr. mod 30.468 kr. sidste år.

Kapitalberedskab

Det er af afgørende betydning for selskabets kapitalberedskab og fortsatte drift, at selskabets indtjeningssevne forbedres i de kommende år, hvorfor der i høj grad fortsat er fokus herpå. Der forventes et forbedret resultat i 2020, til trods for Covid-19 udfordringer i 2. kvartal 2020.

Selskabet er afhængig af opretholdelsen af de nuværende kreditfaciliteter. Selskabets bankforbindelse har bekræftet opretholdelsen af de nuværende kreditter under forudsætning af, at der iværksættes tiltag til reducere omkostningerne, samt/eller forøgelse af aktivitetsniveauet.

Som følge af den nuværende likviditetsmæssige situation, følger ledelsen den økonomiske situation meget tæt og har særligt fokus på reducere omkostningerne, og/eller forøgelse af aktivitetsniveauet.

På baggrund af ovenstående forhold er det ledelsens opfattelse, at selskabets årsrapport kan aflægges under forudsætning af going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Macrodot A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Under henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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.

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

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

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år |

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

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 og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens 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

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Macrodot A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 5.320.335 | 5.527.884 |
| 2 Personaleomkostninger | -4.808.376 | -4.657.904 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -706.756 | -712.129 |
| Driftsresultat | -194.797 | 157.851 |
| Andre finansielle indtægter | 88.378 | 85.294 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -326.239 | -215.260 |
| Resultat før skat | -432.658 | 27.885 |
| 4 Skat af årets resultat | 84.693 | 2.583 |
| Årets resultat | -347.965 | 30.468 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 30.468 |
| Disponeret fra overført resultat | -347.965 | 0 |
| Disponeret i alt | -347.965 | 30.468 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.728.259 | 2.382.086 |
| 5 Indretning lejede lokaler | 41.572 | 78.914 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.769.831</u> | <u>2.461.000</u> |
| 6 Deposita | 77.775 | 77.775 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>77.775</u> | <u>77.775</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.847.606</u> | <u>2.538.775</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 1.040.601 | 1.052.286 |
| Varer under fremstilling | 99.854 | 56.318 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.140.455</u> | <u>1.108.604</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.483.864 | 1.070.720 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 653.400 | 535.301 |
| 7 Udskudte skatteaktiver | 93.766 | 9.073 |
| Andre tilgodehavender | 36.630 | 39.030 |
| Periodeafgrænsningsposter | 218.520 | 332.361 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.486.180</u> | <u>1.986.485</u> |
| Likvide beholdninger | 23.080 | 24.613 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.649.715</u> | <u>3.119.702</u> |
| Aktiver i alt | <u>6.497.321</u> | <u>5.658.477</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 501.000 | 501.000 |
| | Overført resultat | <u>-1.216.263</u> | <u>-868.298</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>-715.263</u> | <u>-367.298</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leasingforpligtelser | 837.560 | 280.405 |
| | Anden gæld | <u>99.355</u> | <u>0</u> |
| 8 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>936.915</u> | <u>280.405</u> |
| | | | |
| 8 | Kortfristet del af langfristet gæld | 350.211 | 545.759 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 2.897.031 | 2.555.504 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.295.224 | 1.237.349 |
| | Anden gæld | <u>1.733.203</u> | <u>1.406.758</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.275.669</u> | <u>5.745.370</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>7.212.584</u> | <u>6.025.775</u> |
| | | | |
| | Passiver i alt | <u>6.497.321</u> | <u>5.658.477</u> |
| | | | |
| 1 | Usikkerhed om going concern | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 | Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 501.000 | -868.298 | -367.298 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-347.965</u> | <u>-347.965</u> |
| | <u>501.000</u> | <u>-1.216.263</u> | <u>-715.263</u> |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er af afgørende betydning for selskabets kapitalberedskab og fortsatte drift, at selskabets indtjeningssevne forbedres i de kommende år, hvorfor der i høj grad fortsat er fokus herpå. Der forventes et forbedret resultat i 2020, til trods for Covid-19 udfordringer i 2. kvartal 2020.

Selskabet er afhængig af opretholdelsen af de nuværende kreditfaciliteter. Selskabets bankforbindelse har bekræftet opretholdelsen af de nuværende kreditter under forudsætning af, at der iværksættes tiltag til reducere af omkostningerne, samt/eller forøgelse af aktivitetsniveauet.

Som følge af den nuværende likviditetsmæssige situation, følger ledelsen den økonomiske situation meget tæt og har særligt fokus på reducere af omkostningerne, og/eller forøgelse af aktivitetsniveauet.

På baggrund af ovenstående forhold er det ledelsens opfattelse, at selskabets årsrapport kan aflægges under forudsætning af going concern.

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|------------------|------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 4.153.069 | 4.038.997 |
| Pensioner | 564.892 | 541.832 |
| Andre omkostninger til social sikring | 90.415 | 77.075 |
| | <u>4.808.376</u> | <u>4.657.904</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>11</u> | <u>10</u> |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 326.239 | 215.260 |
| | <u>326.239</u> | <u>215.260</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -84.693 | -2.583 |
| | <u>-84.693</u> | <u>-2.583</u> |

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
|--|---|------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 10.005.251 | 285.731 |
| Tilgang | 993.167 | 22.420 |
| Kostpris 31. december 2019 | 10.998.418 | 308.151 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 7.623.165 | 206.817 |
| Årets afskrivninger | 646.994 | 59.762 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | 8.270.159 | 266.579 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 2.728.259 | 41.572 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger | 2.677.258 | |
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |

6. Deposita

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Kostpris 1. januar 2019 | 77.775 | 77.775 |
| Kostpris 31. december 2019 | 77.775 | 77.775 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | 77.775 | 77.775 |

7. Udskudte skatteaktiver

| | | |
|---------------------------------------|---------------|--------------|
| Udskudte skatteaktiver 1. januar 2019 | 9.073 | 6.490 |
| Udskudt skat af årets resultat | 84.693 | 2.583 |
| | 93.766 | 9.073 |

8. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 31/12 2019 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 31/12 2019 | Restgæld efter 5 år |
|----------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|------------------------|
| Leasingforpligtelser | 1.187.771 | 350.211 | 837.560 | 650.211 |
| Anden gæld | 99.355 | 0 | 99.355 | 0 |
| | 1.287.126 | 350.211 | 936.915 | 650.211 |

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.897 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--|-------------|
| Varebeholdninger | 1.140 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 1.484 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 93 t.kr. |

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 2.677 t.kr., jf. note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2019 udgør 1.188 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 140 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på hhv. 6 og 17 måneder, med en restleasingydelse på 110 t.kr.

Kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har påtaget sig lejekontrakter, der på balancetidspunktet udgør en årlig forpligtelse på ca. 354 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sean Holm Holding, Esbjerg ApS, CVR-nr. 28 67 68 32 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders, samlede kendte nettoforpligtelser over for SKAT, fremgår af regnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.