

Vikingegaarden A/S
Tinnetvej 70, 7173 Vonge

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 30 08 93 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2021.

Ulrik Østergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Egenkapitalopgørelse
- 18 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Vikingegaarden 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vonge, den 9. juli 2021

Direktion

Ulrik Østergaard

Bestyrelse

Jacob Østergaard Jensen

Ulrik Østergaard

Christian Østergaard Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vikingegaarden A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Vikingegaarden A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", 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 med forbehold

Selskabets udviklingsomkostninger er indregnet i balancen med 4.971 t.kr. Ledelsen har målt udviklingsomkostningerne efter medgåede lønninger i selskabets udviklingsafdeling efter samme praksis som i tidligere år og under forudsætning af en væsentlig forbedret indtjening, som beskrevet i note 1.

Selskabets regnskabsmateriale og budgetter indikerer, at selskabet burde have foretaget en nedskrivning af udviklingsomkostningerne i størrelsesorden 1.500 t.kr. i forhold til indgåede ordrer og budgetteret indtjening i de kommende år.

Det i balancen indregnede beløb for udviklingsomkostninger ville som følge heraf være blevet reduceret med samme beløb pr. 31. december 2020, mens resultatet efter skat og egenkapital begge ville være blevet reduceret med 1.170 t.kr.

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 med forbehold.

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 selskabet har haft et tab på t.kr. 1.176 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2020. Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2020 t.kr. 465. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Tørring, den 9. juli 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vikingegaarden A/S Tinnetvej 70 7173 Vonge
	CVR-nr.: 30 08 93 75
	Stiftet: 18. december 2006
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 14. regnskabsår
Bestyrelse	Jacob Østergaard Jensen, Hvillumvej 4, 7361 Ejstrupholm Ulrik Østergaard, Tinnetvej 73, 7173 Vonge Christian Østergaard Jensen, Søbrinken 28, 7361 Ejstrupholm
Direktion	Ulrik Østergaard, Tinnetvej 73, 7173 Vonge
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Modervirksomhed	UØ HOLDING ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktivitet er at drive IT virksomhed og hostede serverløsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.226.313 kr. mod 3.656.296 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.175.570 kr. mod 689 kr. sidste år. I årets bruttofortjeneste er indeholdt 1.479.439 kr. i aktiverede lønudgifter vedrørende egne udviklingsprojekter mod 1.503.803 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) i marts 2020 har påvirket selskabets aktivitetsniveau i væsentlig grad og selskabet har oplevet svigtende omsætning og indtjening. Selskabet har pr. 31. december 2020 en egenkapital på kr. 465.124. Selskabets egenkapital forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Selskabet har i regnskabsåret modtaget samlet kr. 347.074 i kompensation for løn, omsætning og faste omkostninger fra statens hjælpepakker.

Mange års erfaring viser at digitalisering og effektivisering fører til bæredygtighed og efterlader et positiv Co2 foodprint. Bevidstgørelsen af vand- og energiforbrug mindsker forbruget og påvirker den grønne omstilling. Derfor fokuserer Vikingegaarden udelukkende fremadrettet på web-baserede digitaliseringssystemer til industrihavne og lystbådehavne med ProPower platformen. Formålet er effektivisering af arbejdsgange og at levere selvbetjent udstyr til havnens kunder.

Vores vision og målsætning for en fuldt digitaliseret havn er at alt forbrug (el, vand og varme) kan faktureres på bare 20 minutter af havnens administrationen uden at skulle have kendskab til regneark og teknikken med ProPower4.0! Vores første havnekunde har allerede idriftsat systemet og kan elektronisk nu danne faktura for alt forbrug på 20 minutter for en hel måneds forbrug. Anden havn har også bestilt produktet og flere havne har vist stor interesse for produktet som et led i deres digitaliseringsstrategi.

Vi har opnået vore vision og målsætning gennem udvikling af infrastruktur, platforme, apps og udstyr i samarbejde med kunder. Det har krævet store ressourcer og flere års målrettet udvikling at opnå visionen: "Fra forbrug til faktura på 20 min", men det er udført, implementeret og afprøvet - klar til implementering i flere havne.

Yderligere er der indgået strategisk samarbejde med leverandører af ERP/Regnskabssystemer, som kan anvende vores data og præsentere fx forbrugsmønstre og statistikker til havnekunder gennem deres systemer.

Vi har store forventninger til ProPower 4.0, fordi der i markedet er fokus på effektivisering og digitalisering. Efter fusion med PT marine er flere produkter tilføjet vores portefølje, og ikke mindre end 3 eksklusive agentur aftaler underskrevet. Der er flere eksklusive agentur aftaler undervejs som et led i vores strategi om fokus på havne. Indsatsen med ProPower 4.0 samt etablering af eksklusive agentur aftaler gør, at Vikingegaarden de sidste 8 måneder har oparbejdet en seriøs pipeline på indgående ordre på 20 mio. kr.

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktionær har tilkendegivet at ville understøtte selskabet ved ikke at kræve sit tilgodehavende pr. 31. december 2020 på kr. 964.227 indfriet før andre kreditorer, eller før selskabet har den fornødne likviditet hertil.

Det er ledelsens vurdering, at det salgsarbejde der pågår nu, sammenholdt med en forventning om at de nødvendige kreditfaciliteter i banken stilles til rådighed, giver et tilstrækkeligt grundlag for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Den forventede udvikling

Den økonomiske udvikling i 2021 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af coronavirussen. Ledelsen forventer, at selskabet ikke vil blive omfattet af nedlukning mv., hvorfor det er ledelsens forventning, at selskabets finansielle stilling og resultatet i regnskabsåret 2021 ikke vil blive væsentligt påvirket af konsekvenserne af coronakrisen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Ud over den fortsatte påvirkning fra coronakrisen, jf. omtalen i afsnittene ”Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold” og ”Den forventede udvikling”, er der ikke indtruffet begivenheder efter balance-dagen, som har eller kan få afgørende betydning for selskabets økonomiske udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikingegaarden 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.

Årsrapporten er 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 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 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.

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.

Virksomheden 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 indregnes 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 sædvanligvis 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 fremadrettet 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

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

Anvendt regnskabspraksis

Alle 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.

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 15 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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

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, 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 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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	2.226.313	3.656.296
4 Personaleomkostninger	-2.727.248	-2.933.940
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-695.440	-467.751
Driftsresultat	-1.196.375	254.605
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.693
Andre finansielle indtægter	300	1.136
5 Øvrige finansielle omkostninger	-279.495	-256.745
Resultat før skat	-1.475.570	689
6 Skat af årets resultat	300.000	0
Årets resultat	-1.175.570	689
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	689
Disponeret fra overført resultat	-1.175.570	0
Disponeret i alt	-1.175.570	689

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
7	Udviklingsprojekter under udførelse	4.971.282	4.148.713
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.971.282</u>	<u>4.148.713</u>
8	Indretning af lejede lokaler	242.184	280.754
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>242.184</u>	<u>280.754</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.213.466</u>	<u>4.429.467</u>
Omsætningsaktiver			
	Varelager	1.062.290	1.296.205
	Varebeholdninger i alt	<u>1.062.290</u>	<u>1.296.205</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	287.080	812.437
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	68.360
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	231.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>518.080</u>	<u>880.797</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	15.781	16.437
	Værdipapirer i alt	<u>15.781</u>	<u>16.437</u>
	Likvide beholdninger	18.059	28.860
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.614.210</u>	<u>2.222.299</u>
	Aktiver i alt	<u>6.827.676</u>	<u>6.651.766</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	3.877.602	3.235.998
Overført resultat	-3.912.478	-2.095.304
Egenkapital i alt	465.124	1.640.694
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	40.000	109.000
Hensatte forpligtelser i alt	40.000	109.000
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	108.050	47.525
Langfristede gældsforpligtelser i alt	108.050	47.525
Gæld til pengeinstitutter	4.374.496	3.769.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser	274.400	554.206
Gæld til tilknyttede virksomheder	964.227	0
Anden gæld	601.379	530.829
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.214.502	4.854.547
Gældsforpligtelser i alt	6.322.552	4.902.072
Passiver i alt	6.827.676	6.651.766

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 3 Oplysninger om dagsværdi
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	2.397.490	-1.257.485	1.640.005
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	689	689
Overført fra Overført resultat	0	838.508	0	838.508
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-838.508	-838.508
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	3.235.998	-2.095.304	1.640.694
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.175.570	-1.175.570
Overført fra Overført resultat	0	641.604	0	641.604
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-641.604	-641.604
	<u>500.000</u>	<u>3.877.602</u>	<u>-3.912.478</u>	<u>465.124</u>

Noter

2020

2019

1. Usikkerhed om going concern

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) i marts 2020 har påvirket selskabets aktivitetsniveau i væsentlig grad og selskabet har oplevet svigtende omsætning og indtjening. Selskabet har for 2020 realiseret et underskud på kr. 1.175.570 og selskabet har pr. 31. december 2020 en egenkapital på kr. 465.124. Selskabets egenkapital forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Selskabet har i regnskabsåret modtaget samlet kr. 347.074 i kompensation for løn, omsætning og faste omkostninger fra statens hjælpepakker.

Det forventes, at virksomhedens aktivitetsniveau vil være let stigende i 2021 og 2022. Udviklingen af ProPower er fortsat i 2020 og udvikles løbende i tæt samarbejde med kunderne. Der er indgået ordrer med flere havne, som forventes realiseret i 2021 og 2022, og selskabet forventer fortsat et stort potentiale på dette marked. Selskabets budgetter for 2021 og 2022 viser, at indtjeningen også vil være under pres i 2021, men at det foretagne udviklings- og salgsarbejde vil genere positiv indtjening og likviditet i 2022.

Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet at ville understøtte selskabet ved ikke at kræve sit tilgodehavende pr. 31. december 2020 på kr. 964.227 indfriet før andre kreditorer eller før selskabet har den fornødne likviditet hertil.

Det er ledelsens vurdering, at det salgsarbejde der pågår nu sammenholdt med en forventning om at de nødvendige kreditfaciliteter i banken stilles til rådighed, giver et tilstrækkeligt grundlag for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Noter

2. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

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

Indtægter:

COVID-19 kompensationer	347.074	0
	<u>347.074</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter	347.074	0
Resultat af særlige poster netto	<u>347.074</u>	<u>0</u>

3. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede værdipapirer og kapital- andele</u>
Dagsværdi ultimo	15.781
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-656</u>

4. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.703.057	2.903.040
Andre omkostninger til social sikring	11.947	14.064
Personaleomkostninger i øvrigt	12.244	16.836
	<u>2.727.248</u>	<u>2.933.940</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>9</u>

5. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.566	0
Andre finansielle omkostninger	273.929	256.745
	<u>279.495</u>	<u>256.745</u>

Noter

	2020	2019
6. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-69.000	0
Regulering af udskudt skat - fremrykket udbetaling	-231.000	0
	<u>-300.000</u>	<u>0</u>
7. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	5.804.970	4.301.167
Tilgang i årets løb	1.479.439	1.503.803
Kostpris ultimo	<u>7.284.409</u>	<u>5.804.970</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.656.257	-1.227.461
Årets afskrivninger	-656.870	-428.796
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.313.127</u>	<u>-1.656.257</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.971.282</u>	<u>4.148.713</u>
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	578.547	578.547
Kostpris ultimo	<u>578.547</u>	<u>578.547</u>
Af- og nedskrivninger primo	-297.793	-259.223
Årets afskrivninger	-38.570	-38.570
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-336.363</u>	<u>-297.793</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>242.184</u>	<u>280.754</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.374 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	1.062 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	287 t.kr.	

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 41 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11 måneder og en samlet restleasingydelse på 38 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med UØ Holding ApS, CVR-nr. 29 82 76 64 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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