
Inthrface ApS

A.P. Møllers Allé 9 B, 2791 Dragør

Årsrapport for 2019/20 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 30 51 19 72

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /10 2020

Micael Buckle
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Intrface ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 2. oktober 2020

Direktion

Micael Buckle

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Inthrface ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Inthrface ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 2. oktober 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mads Hornbæk

statsautoriseret revisor

mne33762

Selskabsoplysninger

Selskabet

Inthrface ApS
A.P. Møllers Allé 9 B
2791 Dragør

Telefon: 70 22 26 64

CVR-nr.: 30 51 19 72

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Dragør

Direktion

Micael Buckle

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er konsulentvirksomhed med fokus på organisations-, ledelses- og strategiudvikling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 336.549 (2018/19 DKK 621.605), og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 1.689.089 (30. juni 2019 DKK 1.436.152).

Årets resultat i regnskabsåret 2019/20 er forringet i forhold til regnskabsåret 2018/19 som følge af COVID-19. Udbruddet af COVID-19 har medført et fald i omsætning og resultat.

Ledelsen vil i det kommende regnskabsår have fokus på udviklingen som følge af COVID-19 for at sikre en fortsat positiv udvikling af virksomheden.

I 2014/15 foretog selskabet en investering i Lego Serious Play, som generede en jævnt stigende omsætning. De tidligere foretagne optimeringer og tilpasninger af arbejdskapitalen har således givet en positiv effekt på driftsresultatet af kerneaktiviteten.

Der er i regnskabsåret foretaget endnu en langsigtet investering i form af Lego Serious Play 2.0. Det er ledelsens forventning, at denne investering vil have en positiv udvikling på omsætningen, og indtjening på længere sigt.

Samlet set vurderes årets resultat for regnskabsåret 2019/20 som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| | Note | 2019/20 | 2018/19 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 2.433.031 | 3.650.328 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.758.389 | -2.553.289 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -171.333 | -201.626 |
| Resultat før finansielle poster | | 503.309 | 895.413 |
| Finansielle indtægter | | 49.135 | 47.613 |
| Finansielle omkostninger | | -121.351 | -139.099 |
| Resultat før skat | | 431.093 | 803.927 |
| Skat af årets resultat | 3 | -94.544 | -182.322 |
| Årets resultat | | 336.549 | 621.605 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Foreslået udbytte | | 0 | 83.603 |
| Overført resultat | | 336.549 | 538.002 |
| | | 336.549 | 621.605 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 442.032 | 112.286 |
| Software | | 158.014 | 203.161 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 600.046 | 315.447 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 10.428 | 16.836 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 10.428 | 16.836 |
| Andre tilgodehavender | | 55.508 | 54.094 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 55.508 | 54.094 |
| Anlægsaktiver | | 665.982 | 386.377 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.000.656 | 777.647 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 83.603 |
| Andre tilgodehavender | | 198.903 | 27.437 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 131.625 | 117.660 |
| Tilgodehavender | | 1.331.184 | 1.006.347 |
| Likvide beholdninger | | 343.159 | 909.869 |
| Omsætningsaktiver | | 1.674.343 | 1.916.216 |
| Aktiver | | 2.340.325 | 2.302.593 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 442.032 | 0 |
| Overført resultat | | 1.122.066 | 1.227.549 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 83.603 |
| Egenkapital | 6 | 1.689.098 | 1.436.152 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 162.000 | 95.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 162.000 | 95.000 |
| Kreditinstitutter | | 123.110 | 162.381 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 50.154 | 62.552 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 30.815 | 0 |
| Selskabsskat | | 27.544 | 190.322 |
| Anden gæld | | 257.604 | 356.186 |
| Kortfristet gæld | | 489.227 | 771.441 |
| Gældsforpligtelser | | 489.227 | 771.441 |
| Passiver | | 2.340.325 | 2.302.593 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2019/20 | 2018/19 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.925.330 | 2.368.558 |
| Pensioner | 112.500 | 131.850 |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.996 | 32.035 |
| Andre personaleomkostninger | 67.087 | 20.846 |
| | 2.132.913 | 2.553.289 |
| Overført til udviklingsprojekter | -374.524 | 0 |
| | 1.758.389 | 2.553.289 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 4 | 4 |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 164.925 | 191.000 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 6.408 | 10.626 |
| | 171.333 | 201.626 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 27.544 | 190.322 |
| Årets udskudte skat | 67.000 | -8.000 |
| | 94.544 | 182.322 |

Noter til årsregnskabet

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklingsprojek- ter | Software |
|---------------------------------------|--|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. juli | 842.132 | 270.735 |
| Tilgang i årets løb | 449.524 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>1.291.656</u> | <u>270.735</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 729.846 | 67.574 |
| Årets afskrivninger | <u>119.778</u> | <u>45.147</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>849.624</u> | <u>112.721</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>442.032</u> | <u>158.014</u> |
| Afskrives over | <u>5 år</u> | <u>5 år</u> |

Udviklingsprojekter relaterer til udvikling af virksomhedens produktportefølje i form af konsulentydelsen kaldet Lego Serious Play og Lego Serious Play 2.0. Udviklingsprojektet Lego Serious Play blev færdiggjort og taget i brug i 2016. Udviklingsprojektet Lego Serious Play 2.0 blev færdiggjort og taget i brug i 2020.

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---------------------------------------|---|
| | DKK |
| Kostpris 1. juli | <u>735.940</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>735.940</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. juli | 719.104 |
| Årets afskrivninger | <u>6.408</u> |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | <u>725.512</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>10.428</u> |
| Afskrives over | <u>3-10 år</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for udviklings- omkostninger | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|------------------------------|----------------------|--|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. juli | 125.000 | 0 | 1.227.549 | 83.603 | 1.436.152 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -83.603 | -83.603 |
| Årets udviklingsomkostninger | 0 | 449.524 | -442.032 | 0 | 7.492 |
| Årets af- og nedskrivning | 0 | -7.492 | 0 | 0 | -7.492 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 336.549 | 0 | 336.549 |
| Egenkapital 30. juni | 125.000 | 442.032 | 1.122.066 | 0 | 1.689.098 |

| | 2020 DKK | 2019 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Midt Factoring: | | |
| Der er afgivet fordringspant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på TDKK: | 1.001 | 778 |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankmellemværende: | | |
| Virksomhedspant på TDKK 250 med pant i simple fordringer samt immaterielle- og materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på TDKK: | 1.611 | 1.110 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for 1 år | 190.447 | 200.653 |
| Mellem 1 og 5 år | 327.328 | 517.775 |
| | 517.775 | 718.428 |

Noter til årsregnskabet

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for B'calm Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel svarende til en leje på TDKK 111 i opsigelsesperioden.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Inthrface ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder kompensation for Covid-19.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og finansielle omkostninger ved finansiel leasing mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med B' Calm Holding ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.