


Fernis A/S


Stockholmsgade 31 3., 2100 København Ø

CVR-nr. 30 83 54 25

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2023**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juli 2024

Steen Bakmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fernis A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juli 2024

Direktion

Steen Bakmann

Bestyrelse

Lotte Staune
formand

Steen Bakmann

Thomas Staune Bakmann

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Fernis A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Fernis A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 12. juli 2024

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor
mne34481

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fernis A/S Stockholmegade 31 3. 2100 København Ø CVR-nr.: 30 83 54 25 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 3. september 2007 Hjemsted: København
Bestyrelse	Lotte Staune, formand Steen Bakmann Thomas Staune Bakmann
Direktion	Steen Bakmann
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udvikling, drift og salg af software og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 3.220.467, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.381.686.

Selskabet har påbegyndt udviklingen af en online platform til kunstbranchen. Det har indebåret store omkostninger til udvikling som er egenfinansieret. Selskabet har siden 2022 haft svært ved at finde kvalificerede softwareudviklere, hvorfor den videre udvikling af platformen indtil videre er sat i bero.

Selskabet bliver løbende tilført den tilstrækkelige likviditet, så samtlige forpligtigelser løbende kan afregnes.

Ledelsen anser årets resultat som værende forventet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab		-562	-861.275
Personaleomkostninger	1	-2.278	-530.274
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.068.097	0
Resultat før finansielle poster		-4.070.937	-1.391.549
Finansielle omkostninger	2	-57.866	-6.854
Resultat før skat		-4.128.803	-1.398.403
Skat af årets resultat	3	908.336	307.649
Årets resultat		-3.220.467	-1.090.754
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-3.173.115	0
Overført resultat		-47.352	-1.090.754
		-3.220.467	-1.090.754

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		0	4.068.097
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	4.068.097
Anlægsaktiver i alt		0	4.068.097
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.000
Andre tilgodehavender		3.981	70.330
Udskudt skatteaktiv		55.984	11.986
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		69.976	355.138
Tilgodehavender		129.941	449.454
Likvide beholdninger		24.137	2.448
Omsætningsaktiver i alt		154.078	451.902
Aktiver i alt		154.078	4.519.999

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		2.000.000	2.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	3.173.115
Overført resultat		-3.381.686	-3.334.334
Egenkapital		-1.381.686	1.838.781
Hensættelse til udskudt skat		0	499.791
Hensatte forpligtelser i alt		0	499.791
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.152	106.529
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.453.742	1.922.821
Anden gæld		66.870	152.077
Kortfristede gældsforpligtelser		1.535.764	2.181.427
Gældsforpligtelser i alt		1.535.764	2.181.427
Passiver i alt		154.078	4.519.999
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomko- stninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.000.000	3.173.115	-3.334.334	1.838.781
Årets resultat	0	-3.173.115	-47.352	-3.220.467
Egenkapital 31. december	2.000.000	0	-3.381.686	-1.381.686

Noter

	2023 DKK	2022 DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	0	513.711
Andre omkostninger til social sikring	2.278	16.563
	2.278	530.274
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	1	2
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	55.988	3.810
Andre finansielle omkostninger	1.878	3.044
	57.866	6.854
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-69.976	0
Årets udskudte skat	-543.789	-295.663
Regulering af udskudt skat tidligere år	-294.571	-11.986
	-908.336	-307.649

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter under udførelse DKK
Kostpris 1. januar	4.068.097
Kostpris 31. december	4.068.097
Årets afskrivninger	4.068.097
Af- og nedskrivninger 31. december	4.068.097
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Projektet er ikke blevet færdigudviklet endnu og sat i bero hvorfor ledelsen har valgt at nedskrive projektet til 0 kr.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet BHOLD ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fernis A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsmkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.