



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

INTEGRATE A/S
GAMMEL GUGVEJ 17C, 9000 AALBORG
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. maj 2021

Poul Mose Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Integrate A/S Gammel Gugvej 17C 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 31 87 36 65 Stiftet: 2. december 2008 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Thomas Ulderup Poul Mose Johansen Rasmus Olsen
Direktion	Poul Mose Johansen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Torvet 4 9400 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Integrate 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 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, beretningen omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 25. maj 2021

Direktion:

Poul Mose Johansen

Bestyrelse:

Thomas Ulderup

Poul Mose Johansen

Rasmus Olsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Integrate A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Integrate A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Aalborg, den 25. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Georg Aaen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Integrate A/S er en konsulentvirksomhed, der primært arbejder med performanceforbedringer i industrielle virksomheder og servicevirksomheder i Danmark.

Usikkerhed ved indregning og måling

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder (datterselskab) er indregnet til 955 tkr. Datterselskabet har haft et mindre overskud i 2020 og har negativ indre værdi, hvorfor der er væsentlig usikkerhed forbundet med den bogførte værdi af tilgodehavendet. Det er ledelsens opfattelse, at tilgodehavendet vil blive indbetalt i løbet af de kommende år via en positiv udvikling i datterselskabet. Der er således ikke foretaget nedskrivning af tilgodehavendet.

Udskudt skatteaktiv

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv med i alt 213 tkr. Selskabet forventer at kunne anvende dette i forbindelse med positiv fremtidig indtjening i selskabet indenfor de kommende år. Selskabets ledelse forventer som minimum et overskud på 800-1.000 tkr. i de kommende 4-5 år, og der er således ikke foretaget nedskrivning af det udskudte skatteaktiv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er påvirket negativt af manglende avance på en større sag, der ikke er afsluttet som forventet. Årets resultat er endvidere påvirket af ressourcer anvendt til udvikling af nye koncepter og bearbejdning af nye markedsmuligheder.

Selskabet har tabt sin kapital. Det er dog ledelsens opfattelse, at selskabet via positiv fremtidig indtjening på den løbende drift vil kunne reetablere sin kapital. Det er ledelsens vurdering, at de nødvendige kreditfaciliteter og finansiering kan fremskaffes i løbet af regnskabsåret. Årsregnskabet for 2020 er således aflagt efter princippet om fortsat drift (going concern).

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	2.927.280	2.922.919
Personaleomkostninger.....	2	-2.766.392	-3.063.890
Af- og nedskrivninger.....		-1.689	-7.600
DRIFTSRESULTAT		159.199	-148.571
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	0	-238.000
Andre finansielle omkostninger.....	4	-94.793	-100.373
RESULTAT FØR SKAT		64.406	-486.944
Skat af årets resultat.....	5	-16.678	52.106
ÅRETS RESULTAT		47.728	-434.838
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		47.728	-434.838
I ALT		47.728	-434.838

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	1.689
Materielle anlægsaktiver.....	6	0	1.689
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0
Finansielle anlægsaktiver.....		0	0
ANLÆGSAKTIVER.....		0	1.689
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		52.482	388.679
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	967.907	426.422
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		954.536	760.036
Udskudte skatteaktiver.....		212.621	229.299
Andre tilgodehavender.....		0	5.580
Periodeafgrænsningsposter.....		10.531	10.417
Tilgodehavender.....		2.198.077	1.820.433
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.198.077	1.820.433
AKTIVER.....		2.198.077	1.822.122
PASSIVER			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført resultat.....		-1.280.710	-1.328.437
EGENKAPITAL.....		-780.710	-828.437
Feriepengeindefrysning.....		103.990	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	103.990	0
Gæld til pengeinstitutter.....		744.956	911.258
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	0	16.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		26.306	151.052
Anden gæld.....		2.103.535	1.571.513
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.874.797	2.650.559
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.978.787	2.650.559
PASSIVER.....		2.198.077	1.822.122
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	500.000	-1.328.438	-828.438
Forslag til resultatdisponering.....		47.728	47.728
Egenkapital 31. december 2020.....	500.000	-1.280.710	-780.710

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Særlige poster			1
Kompensation for Covid-19 hjælpepakker.			
Lønkomensation (Covid-19 hjælpepakke).....	147.016	0	
Kompensation for omsætningstab (Covid-19 hjælpepakke).....	207.000	0	
	354.016	0	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	6	
Løn og gager.....	2.357.114	2.590.105	
Pensioner.....	265.200	277.379	
Andre omkostninger til social sikring.....	56.652	66.131	
Andre personaleomkostninger.....	87.426	130.275	
	2.766.392	3.063.890	
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder			3
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	0	-238.000	
	0	-238.000	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	24.235	21.879	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	70.558	78.494	
	94.793	100.373	
Skat af årets resultat			5
Regulering af udskudt skat.....	16.678	-52.106	
	16.678	-52.106	
Materielle anlægsaktiver			6
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2020.....		318.800	
Kostpris 31. december 2020.....		318.800	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		317.111	
Årets afskrivninger		1.689	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		318.800	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		0	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note	
	2020 kr.	2019 kr.		
Igangværende arbejder for fremmed regning			7	
Salgsværdi af udført arbejde.....	1.689.236	2.006.875		
Acontofaktureringer / acontobetalinge.....	-721.329	-1.597.189		
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	967.907	409.686		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	967.907	426.422		
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	0	-16.736		
	967.907	409.686		
Langfristede gældsforpligtelser			8	
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt
Feriepengeindefrysning.....	103.990	0	103.990	0
	103.990	0	103.990	0
Eventualposter mv.				9
Hæftelse i sambeskatningen				
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				10
Til sikkerhed for bankgæld på 745 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....				0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....				52.482
Igangværende arbejder for fremmed regning.....				967.907
Usikkerhed ved going concern				11
Selskabet har tabt sin kapital. Det er dog ledelsens opfattelse, at selskabet via positiv fremtidig indtjening på den løbende drift vil kunne reetablere sin kapital. Det er ledelsens vurdering, at de nødvendige kreditfaciliteter og finansiering kan fremskaffes i løbet af regnskabsåret. Årsregnskabet for 2020 er således aflagt efter princippet om fortsat drift (going concern).				

NOTER

Note

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

12

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder (datterselskab) er indregnet til 955 tkr. Datterselskabet har haft et lille overskud i 2020, men har negativ indre værdi, hvorfor der er væsentlig usikkerhed forbundet med den bogførte værdi af tilgodehavendet. Det er ledelsens opfattelse, at tilgodehavendet vil blive indbetalt i løbet af de kommende år via en positiv udvikling i datterselskabet. Der er således ikke foretaget nedskrivning af tilgodehavendet.

Udskudt skatteaktiv

Selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv med i alt 213 tkr. Selskabet forventer at kunne anvende dette i forbindelse med positiv fremtidig indtjening i selskabet indenfor de kommende år. Selskabets ledelse forventer som minimum et overskud på 800-1.000 tkr. i de kommende 4-5 år, og der er således ikke foretaget nedskrivning af det udskudte skatteaktiv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Integrate A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter/ydelser med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheds resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.