

Erhvervs Consult ApS

godkendt revisionsvirksomhed

CPH CLOUD COMPANY ApS

Dampfærgevej 8, 5, th,

2100 København Ø

CVR-nr. 32887376

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2022

Anders Linnemann Hjarnaa
Dirigent

Erhvervs Consult ApS, godkendt revisionsvirksomhed
Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen

Tlf. +4520338955
CVR 35868828

Smedievej 31
3400 Hillerød

Web: erhvervs-consult.dk
info@erhvervs-consult.dk



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for CPH CLOUD COMPANY ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

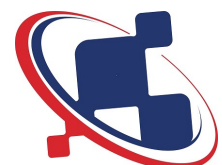
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. februar 2022

Direktion

Jørgen Juul
Direktør

Anders Linnemann Hjarnaa
Direktør



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CPH CLOUD COMPANY ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CPH CLOUD COMPANY ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, 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. 30. september 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Hillerød, den 3. februar 2022

Erhvervs Consult ApS, godkendt revisionsvirksomhed

Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen

CVR-nr. 35868828

Tonny Skov Pedersen

Registreret revisor

mne2108



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CPH CLOUD COMPANY ApS Dampfærgevej 8, 5, th, 2100 København Ø
Telefon	26734650
E-mail	jorgen@cphcloud.com
Hjemmeside	www.cphcloud.com
CVR-nr.	32887376
Stiftelsesdato	20. april 2010
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	Jørgen Juul, Direktør Anders Linnemann Hjarnaa, Direktør
Revisor	Erhvervs Consult ApS, godkendt revisionsvirksomhed Registreret Revisor Tonny Skov Pedersen Smedievej 31 3400 Hillerød
Telefon	4520338955
E-mail	info@erhvervs-consult.dk
Hjemmeside	www.erhvervs-consult.dk
CVR-nr.	35868828



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive IT-virksomhed med fokus på web-baserede løsninger indenfor salg, markedsføring og sociale medier.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 udviser et resultat på kr. -2.628.386, og selskabets balance pr. 30. september 2021 udviser en balancesum på kr. 1.517.811, og en egenkapital på kr. -1.040.191.

Da det desuden har været nødvendigt at udgiftsføre et større tab på licensering af software og regnskabsmæssigt foretager omfattende afskrivninger på udviklingsprojekter skaber dette en yderligere udhuling af resultatet, hvorfor selskabets egenkapital forværres med kr. -912.520.

Det har derfor været nødvendigt at foretage en række konstruktive ændringer for at sikre virksomhedens fortsatte drift

Før krisen havde vi investeret med vækst for øje og det har taget lang tid at vende virksomheden rundt. Ikke mindst på grund af meget dyre lokaler med lang opsigelse. Det er dog lykkedes os at løse en lang række af de udfordringer, der har tynget os de seneste to år, tilpasse driften efter forholdene og få ro på økonomien.

Det er lykkedes os at komme ud af en ellers langvarig lejeforpligtelse hvor udgiften ikke harmonerede med virksomhedens aktuelle indkomspotentiale

Virksomhedens udgifter er trimmet til et niveau, hvor det er realistisk at generere tilstrækkeligt overskud til både at afdrage gæld og reetablere den tabte egenkapital.

Virksomheden har netop efter regnskabsårets afslutning indgået bekræftet salgsaftale, hvor et anerkendt reklamebureau indgår i ejerkredsen og overtager halvdelen af anparterne i virksomheden.

De nye medejere bidrager med betragteligt forretningspotentiale og samtidigt mulighed for at rationalisere udgifter til drift

Den samlede ejerkreds indskyder 640.000 ansvarlig kapital og står inde for virksomhedens fortsatte drift

Det er ledelsens overbevisning at selskabets forretning og potentiale for fremtidig drift og lønsomhed er realistisk og værd at eksistere i. Hvilket vi står inde for ved at gøre netop dette.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Vi henviser til beskrivelsen under "Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold"

Forventninger til fremtiden

Vi henviser til beskrivelsen under "Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold"

Regnskabet er aflagt efter princippet om fortsat drift, og med en forventning om et positivt resultat, jævnfør ovenfor.



Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for CPH CLOUD COMPANY ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.



Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes 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.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.,

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.



Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

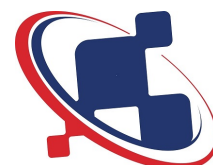
Anden gæld

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



Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		2.780.102	4.747.983
Personaleomkostninger	1	-4.219.444	-5.389.736
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-925.636	-13.116
Andre driftsomkostninger		-732.287	0
Driftsresultat		-3.097.266	-654.869
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-50.000	0
Andre finansielle indtægter	2	28	0
Finansielle omkostninger	3	-28.025	-29.118
Resultat før skat		-3.175.263	-683.987
Skat af årets resultat	4	546.876	150.396
Årets resultat		-2.628.387	-533.591
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		-2.628.387	-833.591
Resultatdisponering		-2.628.387	-533.591



Balance 30. september 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		350.000	1.262.520
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		0	795.000
Immaterielle anlægsaktiver		350.000	2.057.520
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.924	27.040
Materielle anlægsaktiver		13.924	27.040
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	50.000
Deposita		221.613	164.263
Finansielle anlægsaktiver		221.613	214.263
Anlægsaktiver		585.537	2.298.823
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		234.767	675.050
Igangværende arbejder for fremmed regning		99.750	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.000	566.250
Udskudte skatteaktiver		558.729	0
Tilgodehavende selskabsskat		28.028	0
Andre tilgodehavender		0	696
Tilgodehavender		932.274	1.241.996
Likvide beholdninger		0	658.105
Omsætningsaktiver		932.274	1.900.100
Aktiver		1.517.811	4.198.923



Balance 30. september 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	479.419
Overført resultat		-1.120.191	1.508.196
Egenkapital		-1.040.191	2.067.615
Hensættelser til udskudt skat		0	303.728
Hensatte forpligtelser		0	303.728
Gæld til banker		20.958	284.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser		264.325	0
Gæld til associerede virksomheder		13.018	15.361
Selskabsskat		0	47.440
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.259.700	1.479.841
Kortfristede gældsforpligtelser		2.558.002	1.827.580
Gældsforpligtelser		2.558.002	1.827.580
Passiver		1.517.811	4.198.923
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Eventualforpligtelser	8		



Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	80.000	479.419	1.508.196	0	2.067.615
Årets resultat	0	140.681	-2.628.387	0	-2.487.706
Tilbageførte opskrivninger i året	0	-620.100	0	0	-620.100
Egenkapital 30. september 2021	80.000	0	-1.120.191	0	-1.040.191

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020/21	2019/20
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.944.795	4.686.312
Pensioner	214.311	236.001
Andre omkostninger til social sikring	141.010	399.967
Andre personaleomkostninger	-80.672	67.456
	4.219.444	5.389.736
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	9

Virksomheden har modtaget t.kr. 184 i lønkomensation. Denne er indregnet under "Andre driftsindtægter" og jvf. note 10.

2. Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	28	0
	28	0

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	28.025	29.119
	28.025	29.119

4. Skat af årets resultat

Ændring udskudt skat	-546.876	-150.396
	-546.876	-150.396

5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
artBall Studio ApS	København	100,00	-6	-50.000
			-6	-50.000

6. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Virksomheden har netop efter regnskabsårets afslutning indgået bekræftet salgsaftale hvor et anerkendt reklamebureau indgår i ejerkredsen og overtager halvdelen af anparterne i virksomheden.

De nye medejere bidrager med betragteligt forretningspotentiale og samtidigt mulighed for at rationalisere udgifter til drift

Den samlede ejerkreds indskyder 640.000 ansvarlig kapital og står inde for virksomhedens fortsatte drift



Noter

2020/21

2019/20

7. Usikkerhed ved indregning og måling

Vi gør opmærksom på ledelsens vurdering af de immaterielle anlægskativer, færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger under udførelse med ialt kr. 350.000, hvor ledelsen vurderer det aktuelle nedskrivningsbehov i relation til afsætningen af produkterne og den fortsatte udvikling.

Ledelsen har vurderet, at de færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives over 5 år.

8. Eventualforpligtelser

Der er eventualforpligtelser pr. balancedagen på t.kr. 125.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Særlige poster

Som følge af den verserende coronavirus har virksomheden modtaget nedenstående kompensation i form af hjælpepakker. Kompensation er indregnet under "Andre driftsindtægter".

	2020/21	2019/20
Kompensation omsætningsnedgang	362.000	138.000
Kompensation lønomkostninger	184.194	88.845
Kompensation faste omkostninger	467.230	82.040
Saldo ultimo	1.013.424	308.885

Efter regnskabsårets udløb er der igen foretaget en national nedlukning i Danmark med restriktioner, som påvirker virksomheden næste år. Det forventes igen, at virksomheden vil ansøge om kompensation og hjælpepakker.

