

CPH CLOUD COMPANY ApS

Dampfærgevej 8, 5, th,

2100 København Ø

CVR-nr. 32887376

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. februar 2021.

Anders Linnemann Hjarnaa
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18



Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. februar 2021

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 2019 - 30. september 2020, 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 2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 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.

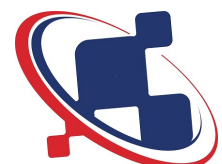
Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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.

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.

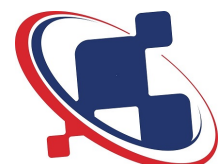


Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 5. februar 2021

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	jj@cphcloud.com
Hjemmeside	www.cphcloud.com
CVR-nr.	32887376
Stiftelsesdato	20. april 2010
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
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 2019 - 30. september 2020 udviser et resultat på kr. -533.591, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en balancesum på kr. 4.198.924, og en egenkapital på kr. 2.067.615.

Virksomheden har i årets løb været påvirket af coronavirussituationen. Virksomhedens kunder har været helt eller delvist tvangslukket samt været ramt af restriktioner i den øvrige del af året fra marts til september, hvor virksomheden ikke har kunnet opretholde sit normale aktivitetsniveau. Dette har betydet en væsentlig nedgang i aktiviteten i virksomheden, ligesom det har påvirket virksomhedens økonomi negativt. Finansielt er virksomhedens resultat samlet set påvirket negativt af situationen med 1,2 millioner kr. Dette både i forhold til nedsatte indtægter samt forhøjede omkostninger til situationen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Virksomheden er efter regnskabsårets udløb fortsat påvirket af coronavirussituationen. En del af virksomhedens kunder er helt eller delvist lukket, hvorfor det er usikkert i hvor stort omfang denne tvangslukning vil påvirke virksomheden. Hertil kommer at det generelle aktivitetsniveau i Danmark og udlandet på virksomhedens område, er nedroslet på grund af coronavirus. Og nye restriktioner indføres løbende.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et større tab i forhold til normal drift. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet.

Udelukkende forhold som er uden for virksomhedens kontrol, vil afgøre virksomhedens mulighed for at fortsætte aktiviteten. Hvis dette varer ved i meget lang tid, 12-24 måneder, vil virksomheden ikke kunne fortsætte aktiviteten. Omvendt giver situationen mulighed for at tilpasse en række forhold, så vi står styrket efter krisen, hvis krisen ender inden for overskuelig fremtid.

Ovenstående gør at der er usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi har dog positive forhåbninger til fremtiden, og årsregnskabet er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.



Ledelsesberetning

Forventninger til fremtiden

Vi forventer at være fortsat negativt påvirket af coronavirussituationen i det kommende år.

Vi forventer et positivt resultat mellem 0 og 1 mio. kr. for det kommende regnskabsår.

Af særlige forudsætninger har vi lagt vægt på at der er indgået løbende aftaler med et antal kunder, om at vi skal levere til de pågældende kunder efter balancedagen.

Af usikre faktorer som vi har lagt særlig vægt på, er generelt coronavirussituationen i Danmark. Vi ved ikke om der vil ske yderligere nedlukning af vores type virksomhed i fremtiden, ligesom vi heller ikke kan forudse det generelle aktivitetsniveau i samfundet. Der vil dels være påvirkning i form af potentielle fremtidige restriktioner fra staten, som følge af, at en række virksomheder evt. bliver lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned. Og dels nedgang i det generelle niveau, pga. coronavirussituationen. Vi har indført de forholdsregler som vi mener er relevante, og vi føler os i stand til at håndtere situationen. Forholdets uforudsigelighed medfører dog noget større usikkerhed end normalt. 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 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har endvidere valgt at følge anbefalingerne i Regnskabsvejledning for regnskabsklasse B- og C-virksomheder.

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 eksklusive 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.

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 aktiverens 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.

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 deklarerer.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.



Anvendt regnskabspraksis

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.

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		4.747.983	6.347.893
Personaleomkostninger	1	-5.389.736	-5.555.497
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.116	-10.468
Driftsresultat		-654.869	781.927
Finansielle omkostninger	2	-29.118	-14.912
Resultat før skat		-683.987	767.015
Skat af årets resultat	3	150.396	-86.944
Årets resultat		-533.591	680.071
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	200.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	0
Overført resultat		-833.591	480.071
Resultatdisponering		-533.591	680.071



Balance 30. september 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		1.262.520	1.442.880
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		795.000	795.000
Immaterielle anlægsaktiver		2.057.520	2.237.880
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.040	40.156
Materielle anlægsaktiver		27.040	40.156
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	50.000	50.000
Deposita		164.263	160.883
Finansielle anlægsaktiver		214.263	210.883
Anlægsaktiver		2.298.823	2.488.919
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		675.050	1.932.715
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		566.250	561.250
Andre tilgodehavender		696	696
Tilgodehavender		1.241.996	2.494.661
Likvide beholdninger		658.105	173.830
Omsætningsaktiver		1.900.100	2.668.491
Aktiver		4.198.923	5.157.410



Balance 30. september 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		479.419	620.100
Overført resultat		1.508.196	2.341.787
Udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital		2.067.615	3.241.887
Hensættelser til udskudt skat		303.728	493.803
Hensatte forpligtelser		303.728	493.803
Selskabsskat		0	102.486
Langfristede gældsforpligtelser		0	102.486
Gæld til banker		284.939	52.779
Gæld til associerede virksomheder		15.361	182.738
Selskabsskat		47.440	3.688
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.479.841	1.080.029
Kortfristede gældsforpligtelser		1.827.580	1.319.234
Gældsforpligtelser		1.827.580	1.421.720
Passiver		4.198.923	5.157.410
Usikkerhed om going concern	5		
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Eventualforpligtelser	8		
Andre noteoplysninger	9		



Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	80.000	620.100	2.341.787	200.000	3.241.887
Betalt udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	0	-833.591	300.000	-533.591
Skat af egenkapitalbevægelser	0	39.679	0	0	39.679
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-180.360	0	0	-180.360
Egenkapital 30. september 2020	80.000	479.419	1.508.196	0	2.067.615

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.



Noter

	2019/20	2018/19
1. Personalemkostninger		
Lønninger	4.686.312	4.801.729
Pensioner	236.001	229.882
Andre omkostninger til social sikring	399.967	549.529
Andre personaleomkostninger	67.456	-25.642
	5.389.736	5.555.498
Gennemsnitligt antal beskæftigede	9	7

Virksomheden har modtaget t.kr. 88 i lønkomensation. Denne er indregnet under "Andre driftsindtægter" og jvf. note 9.

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	29.119	14.912
	29.119	14.912

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	121.792
Ændring udskudt skat	-150.396	152
Regulering skat tidligere år	0	-35.000
	-150.396	86.944

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
artBall Studio ApS	København	100,00	50.000	0
			50.000	0

5. Usikkerhed om going concern

Virksomheden er påvirket af coronavirussituationen i Danmark. Coronavirussituationen har medført at en række virksomheder er lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i virksomheden. Vi har indført forholdsregler som at hjemsende medarbejdere samt søge om komensation i de offentlige hjælpepakker.

På nuværende tidspunkt har vi en formodning om, at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid. Men som følge af foranstående, er der usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi tror dog på at der vil være tilstrækkelig likviditet i den resterende del af året, og årsregnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.



Noter

2019/20

2018/19

6. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Efter regnskabsårets udløb er landet fortsat påvirket af coronavirussituationen. Der er efter balancedagen indført yderligere restriktioner, herunder restriktioner på visse virksomheders åbningstid samt at visse virksomheder virksomheden tvangslukkes. Dette har medført at en del aktivitet i Danmark er blevet lukket i en periode. Desuden ses en tilsvarende reaktioner i udlandet, som betyder at meget aktivitet mellem Danmark og udlandet er lukket ned.

Virksomhedens aktiviteter er på denne baggrund blevet begrænset væsentligt. Der er dog ikke noget som indikerer problemer for virksomheden, som følge af disse restriktioner. Det har nogen likviditetsmæssig betydning for virksomheden, men ikke mere end ledelsen vurderer, at det kan imødekommes.

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. 2.057.520, 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 10 år.

8. Eventualforpligtelser

Der er eventualforpligtelser pr. balancedagen på t.kr. 1.132.

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".

	2019/20	2018/19
Kompensation omsætningsnedgang	138.000	0
Kompensation lønomkostninger	88.845	0
Kompensation faste omkostninger	82.040	0
Saldo ultimo	308.885	0

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.

