

Kobborg Consult ApS

Kongensgade 7, 1.sal
6070 Christiansfeld
CVR-nr. 33 03 55 51

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2020

dirigent

Keld Kobborg Andersen



MunkStrunge

statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Kobborg Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 8. juni 2020

Direktion

Keld Kobborg Andersen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kobborg Consult ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kobborg Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 fejl-information, 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

Vort 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 oprettholder 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejl-information.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 8. juni 2020

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 33 08 82 05

Johnny Munk-Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34554

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kobborg Consult ApS
Kongensgade 7, 1.sal
6070 Christiansfeld

CVR-nr.: 33 03 55 51

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019

Hjemsted: Kolding

Direktion

Keld Kobborg Andersen, direktør

Revision

MunkStrunge
Statsautoriserede Revisorer I/S
Hermodsvej 5 B, 3.
8230 Åbyhøj

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed indenfor personlig udvikling, ide- og konceptudvikling, kommunikations og strategiarbejde samt fundraising og anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn. Selskabets væsentligste aktiviteter er telemarketing og fundraising.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 702.676, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 165.336.

Selskabet har i regnskabsåret måtte nedskrive et uerholdeligt tilgodehavende på kr. 619.971 hvilket har påvirket resultatet for 2019 betydeligt.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det er ledelsens vurdering at selskabets aktivitetsniveau ikke vil blive påvirket af udbruddet.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb reetableret egenkapitalen via koncerntilskud på kr. 352.676.

Der er ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Selskabet har i regnskabsåret investeret i udvikling og forbedring af bl.a. selskabets software med det formål at kunne forøge omsætningen og indtjeningen på selskabets Telemarketing- og Fundraisingydelser der udgør hovedparten af selskabets aktiviteter. Det er forventningen at denne effektivisering sammenholdt med selskabets nuværende kundefølelser vil give en højere omsætning pr. time for selskabets konsulenter og dermed også en forventet højere samlet omsætning og indtjening for det kommende regnskabsår 2020.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kobborg Consult ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart, samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af EDB og telefoni der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med de danske koncernforbundne selskaber og afregner således skatten direkte til moderselskabet der også er administrationselskab.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år og er fastlagt ud fra en vurdering af de forventede fremtidige nettoindtægter fra den overtagne virksomhed.

Færdiggjorte udviklingsprojekter

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

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid	Restværdi
----------	-----------

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		3.608.792	3.288.817
Personaleomkostninger	3	<u>-3.185.118</u>	<u>-3.164.050</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		423.674	124.767
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-424.939	-453.807
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>-619.971</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-621.236	-329.040
Finansielle indtægter		900	0
Finansielle omkostninger		<u>-90.965</u>	<u>-52.089</u>
Resultat før skat		-711.301	-381.129
Skat af årets resultat		<u>8.625</u>	<u>79.051</u>
Årets resultat		<u>-702.676</u>	<u>-302.078</u>
Foreslået udbytte		0	400.000
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		249.207	0
Overført resultat		<u>-951.883</u>	<u>-702.078</u>
		<u>-702.676</u>	<u>-302.078</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.273.345	1.209.637
Goodwill		4.583	14.583
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.277.928</u>	<u>1.224.220</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>370.976</u>	<u>359.445</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>370.976</u>	<u>359.445</u>
Deposita		<u>53.759</u>	<u>53.759</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>53.759</u>	<u>53.759</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.702.663</u>	<u>1.637.424</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		151.618	261.365
Igangværende arbejder for fremmed regning		211.286	202.119
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	379.888
Andre tilgodehavender		20.000	22.257
Periodeafgrænsningsposter		<u>51.618</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>434.522</u>	<u>865.629</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>2.634</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>434.522</u>	<u>868.263</u>
Aktiver i alt		<u>2.137.185</u>	<u>2.505.687</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		155.000	155.000
Overkurs ved emission		0	763
Reserve for udviklingsomkostninger		249.207	0
Overført resultat		-569.543	381.577
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>400.000</u>
Egenkapital	5	<u>-165.336</u>	<u>937.340</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>267.364</u>	<u>275.989</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>267.364</u>	<u>275.989</u>
Kreditinstitutter		337.263	45.947
Leverandører af varer og tjenesteydelser		596.459	354.581
Gæld til tilknyttede virksomheder		365.899	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.520	0
Anden gæld		<u>731.016</u>	<u>891.830</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.035.157</u>	<u>1.292.358</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.035.157</u>	<u>1.292.358</u>
Passiver i alt		<u>2.137.185</u>	<u>2.505.687</u>
Kapitalberedskab	1		
Efterfølgende begivenheder	2		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Kapitalberedskab

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver. Ledelsen forventer at de nuværende kreditfaciliteter vil blive opretholdt i fornødent omfang og at gælden vil blive nedbragt i regnskabsåret 2020. Sammen med en forventning om en positiv drift og stigende aktivitetsniveau for de kommende år, vurderer ledelsen således selskabets kapitalberedskab for tilstrækkeligt.

2 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter regnskabsårets udløb modtaget et koncerntilskud på DKK 352.676 til reetablering af selskabskapitalen.

3 Personaleomkostninger

	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Lønninger	2.636.248	2.701.386
Pensioner	326.260	324.568
Andre omkostninger til social sikring	63.456	85.493
Andre personaleomkostninger	<u>159.154</u>	<u>52.603</u>
	<u>3.185.118</u>	<u>3.164.050</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproj ekter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2019	2.577.876	100.000
Tilgang i årets løb	319.496	0
Kostpris 31. december 2019	2.897.372	100.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.368.239	85.417
Årets afskrivninger	255.788	10.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	1.624.027	95.417
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.273.345	4.583

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Virksomhedens færdiggjorte udviklingsprojekter vedrører et opbygget databasesystem med leads til selskabets Fundraisingkunder, en software til betalingssystemer, samt en software til effektivisering af selskabets interne tidsforbrug på Telemarketing og Fundraising aktiviteter. Udgifterne indregnes i balancen såfremt de anses for at kunne give selskabet varige økonomiske fordele. De færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives over 10 år.

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	155.000	249.207	382.340	786.547
Årets resultat	0	0	-951.883	-951.883
Egenkapital 31. december 2019	155.000	249.207	-569.543	-165.336

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	65.760	65.760
Mellem 1 og 5 år	<u>76.720</u>	<u>142.480</u>
	<u>142.480</u>	<u>208.240</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.		
Forventede restværdi ved kontraktens udløb	80.000	80.000

7 Eventualforpligtelser

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

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabets lejekontrakter udgør en samlet lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden på t. kr. 111.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t. kr. 70 er der afgivet skadesløsbrev på t. kr. 800 i fordringer. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2019 t. kr. 152

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Keld Andersen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-565448483442
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2020 kl.: 16:12:50
Underskrevet med NemID

Johnny Munk-Hansen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-684329008903
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2020 kl.: 19:32:26
Underskrevet med NemID

Keld Andersen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-565448483442
Tidspunkt for underskrift: 16-06-2020 kl.: 15:30:03
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: e6793c09nKk218735777

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.