

Redia A/S
Kathrinebjergvej 115, 8200 Århus N

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 33 04 80 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

Rene Milholt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 15 Resultatopgørelse
- 16 Balance
- 18 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Redia A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus N, den 30. juni 2021

Direktion

Balasuthas Sundararajah
direktør

Bestyrelse

Hans Ole Lomholt Poulsen
Formand

Martin Kristoffer Bråthen

Hans Anders Vigen

Balasuthas Sundararajah

Rene Milholt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Redia A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Redia A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at der kan opstå usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift, såfremt selskabet ikke tilføres yderligere likviditet, da det er en af betingelserne for realisering af selskabets budget for 2021. Ledelsen finder, at budgettet for 2021 er realistisk, og har på baggrund heraf udarbejdet årsregnskabet under forudsætnings af virksomhedens fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af selskabets aktiverede udviklingsomkostninger.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Vejle, den 30. juni 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet	Redia A/S Kathrinebjergvej 115 8200 Århus N
	CVR-nr.: 33 04 80 84
	Regnskabsår: 1. januar 2020 - 31. december 2020
Bestyrelse	Hans Ole Lomholt Poulsen, Formand Martin Kristoffer Bråthen Hans Anders Vigen Balasuthas Sundararajah Rene Milholt
Direktion	Balasuthas Sundararajah, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive konsulentvirksomhed og produktudvikling samt andet hermed beslægtet virksomhed.

Redia er en design- og softwarevirksomhed, der er leverandør af brugerdrevet teknologi til biblioteker i Danmark og Norden. Vores spidskompetence er at skabe integrerede helhedsløsninger, hvor historier og faglig viden bliver udfoldet på nytænkende og fængende måder. Vi skaber intelligent formidling med brugeren i centrum.

Redia skaber innovative løsninger for biblioteker. Sammen skaber vi det moderne bibliotek: Det er vores mål at bane vejen for god service og kommunikation mellem biblioteket og biblioteksbrugerne.

I Redia A/S har vi et stort fokus på at få inddraget både kunder og slutbrugere i produktudviklingen. Derfor arbejder virksomheden i tæt dialog med de ansatte på bibliotekerne og bibliotekets brugere.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet udviklingsomkostninger på i alt TDKK 10.021 i årsregnskabet. Ledelsen vurderer, at indregningen og målingen af udviklingsprojekter er forbundet med væsentlig usikkerhed. Ledelsen har ved aflæggelse af årsrapporten vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af udviklingsprojekter, idet der er forventninger om væsentlig værdiskabelse fra selskabets biblioteksplatform og tilknyttede services indenfor en kortere årrække. Udviklingsprojekter vedrører udvikling af selskabets biblioteksplatform, der er idriftsat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.182.083 kr. mod 14.011.868 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -9.075.207 kr. mod 148.272 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Redia A/S har oplevet stor succes med virksomhedens biblioteksprodukter i Danmark. Især Biblioteket-appen som er implementeret hos samtlige Biblioteker i Danmark. Vi tror på, at de gode produkter skabes i dialog med kunden og brugerne. Denne tilgang har givet os nogle rigtig flotte anmeldelser fra kunderne.

Succesen har gjort det muligt at fokusere på Norge. Som del af det strategiske arbejde, ønsker virksomheden nemlig at skalere til andre nordiske lande. I 2020 har Redia A/S haft et tæt samarbejde med Bibliotekscentralen omkring udvikling af produktet Assist til norske Biblioteker. Produktet er blevet udviklet i tæt udviklingssamarbejde med Deichman i Oslo.

Opgaven for Deichman har fulgt den oprindelige strategi for Redia A/S, som fokuserer på at udvikle digitale produkter til bibliotekspersonale. Her har virksomheden leveret en løsning, der binder bibliotekssystem og logistik sammen for Deichman bibliotekerne.

Ledelsesberetning

Kapitalberedskabet

For regnskabsåret 2021 er der lagt et likviditetsbudget, hvor der budgetteres med, at der er behov for yderligere tilførsel af likviditet for at sikre den fortsatte drift. Likviditeten skal tilvejebringes via lån hos selskabets aktionærer. Tilføres selskabet ikke yderligere likviditet, vil der kunne opstå usikkerhed omkring den fortsatte drift, da en af betingelserne for realisering af budgettet for 2021 således ikke vil være tilstede. Ved aflæggelsen af årsrapporten for 2020 har selskabets aktionærer ydet en del af det lån, som der er budgetteret med i 2021. Selskabets ledelse finder, at budgettet for 2021 er realistisk, og har på baggrund heraf udarbejdet årsregnskabet under forudsætnings af virksomhedens fortsatte drift.

COVID-19's indflydelse på den forventede udvikling

Bibliotekerne i både Danmark og Norge har holdt lukket store dele af året grundet COVID-19 udbruddet. Det har i perioden været en udfordring at komme ud til kunderne, og beslutningsprocessen hos kunderne vil også være påvirket af COVID-19 situationen. Karantæneperioden har dog kun styrket og dermed skubbet mere til behovet for digitale løsninger. Det er nu endnu mere vigtigt for bibliotekerne at kunne understøtte deres kontakt med brugerne - også når de ikke befinder sig på biblioteket.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Redia A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til projekter og andre direkte omkostninger, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Omkostninger til projekter og andre direkte omkostninger omfatter omkostninger medgået til solgte projekter samt andre direkte omkostninger som kan henføres til solgte ydelser.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle anlægsaktiver.

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

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

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.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter lønninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, 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 acotofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acotofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til retssager. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	2.182.083	14.011.868
4 Personaleomkostninger	-10.612.234	-11.155.723
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.358.974	-1.895.669
Andre driftsomkostninger	0	-250.000
Driftsresultat	-10.789.125	710.476
Andre finansielle indtægter	82.595	0
Øvrige finansielle omkostninger	-573.232	-485.694
Resultat før skat	-11.279.762	224.782
Skat af årets resultat	2.204.555	-76.510
Årets resultat	-9.075.207	148.272
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	148.272
Disponeret fra overført resultat	-9.075.207	0
Disponeret i alt	-9.075.207	148.272

Balance 31. december

Aktiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	6.148.432	4.705.353
	Udviklingsprojekter under udførelse	3.872.738	3.518.219
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>10.021.170</u>	<u>8.223.572</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	275.758	371.383
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>275.758</u>	<u>371.383</u>
	Deposita	151.208	153.545
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>151.208</u>	<u>153.545</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.448.136</u>	<u>8.748.500</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	743.900	336.000
	Varebeholdninger i alt	<u>743.900</u>	<u>336.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.101.203	3.162.247
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.259.111	9.808.846
	Tilgodehavende selskabsskat	1.094.555	328.490
	Andre tilgodehavender	28.826	15.026
	Periodeafgrænsningsposter	317.534	297.390
	Tilgodehavender i alt	<u>6.801.229</u>	<u>13.611.999</u>
	Likvide beholdninger	23.714	221.793
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.568.843</u>	<u>14.169.792</u>
	Aktiver i alt	<u>18.016.979</u>	<u>22.918.292</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	713.032	608.508
Overkurs ved emission	4.189.732	0
Reserve for udviklingsomkostninger	7.816.513	6.414.386
Overført resultat	-11.255.290	-777.956
Egenkapital i alt	1.463.987	6.244.938
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	1.110.000
Andre hensatte forpligtelser	0	250.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.360.000
Gældsforpligtelser		
6 Kreditinstitutter i øvrigt	6.091.350	0
Deposita	0	43.184
7 Anden gæld	998.000	374.476
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7.089.350	417.660
Gæld til pengeinstitutter	3.953.835	8.852.057
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.958.083	2.431.348
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1.052.730
Anden gæld	3.201.470	2.554.059
Periodeafgrænsningsposter	350.254	5.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.463.642	14.895.694
Gældsforpligtelser i alt	16.552.992	15.313.354
Passiver i alt	18.016.979	22.918.292

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Særlige poster
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

For regnskabsåret 2021 er der lagt et likviditetsbudget, hvor der budgetteres med, at der er behov for yderligere tilførsel af likviditet for at sikre den fortsatte drift. Likviditeten skal tilvejebringes via lån hos selskabets aktionærer. Tilføres selskabet ikke yderligere likviditet, vil der kunne opstå usikkerhed omkring den fortsatte drift, da en af betingelserne for realisering af budgettet for 2021 således ikke vil være tilstede. Ved aflæggelsen af årsrapporten for 2020 har selskabets aktionærer ydet en del af det lån, som der er budgetteret med i 2021. Selskabets ledelse finder, at budgettet for 2021 er realistisk, og har på baggrund heraf udarbejdet årsregnskabet under forudsætnings af virksomhedens fortsatte drift.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet udviklingsomkostninger på i alt TDKK 10.021 i årsregnskabet. Ledelsen vurderer, at indregningen og målingen af udviklingsprojekter er forbundet med væsentlig usikkerhed. Ledelsen har ved aflæggelse af årsrapporten vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af udviklingsprojekter, idet der er forventninger om væsentlig værdiskabelse fra selskabets biblieksplatform og tilknyttede services indenfor en kortere årrække. Udviklingsprojekter vedrører udvikling af selskabets biblioteksplatform, der er idriftsat.

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020</u>
Indtægter:	
Covid-19, kompensation for faste omkostninger	728.994
Covid-19, lønkompensation	481.836
	<u>1.210.830</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre driftsindtægter	<u>1.210.830</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>1.210.830</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.532.427	11.002.300
Andre omkostninger til social sikring	<u>79.807</u>	<u>153.423</u>
	<u>10.612.234</u>	<u>11.155.723</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>22</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	9.922.011	20.403.905
Modtagne acantobetalinger	<u>-7.662.900</u>	<u>-10.595.059</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>2.259.111</u>	<u>9.808.846</u>
6. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	6.091.350	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	<u>6.091.350</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>2.300.000</u>	<u>0</u>
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	998.000	374.476
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>998.000</u>	<u>374.476</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. og til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.950 t.kr. Begge virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	960 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.101 t.kr.
Udviklingsomkostninger	10.021 t.kr.
Andre anlæg og driftsmidler	276 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 27 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12 måneder og en samlet restleasingydelse på 27 t.kr.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lokalerne har et opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på 478 t.kr. pr. 31. december 2020.

Selskabet har indgået en aftale om Exit-ordning med en långiver, hvor der skal betales et beløb til långiver, hvis hele eller dele af selskabet bliver solgt for mere end en forudsat værdi. Beløbet udgør 5% af merværdien dog maksimalt 1.190 t.kr.