

**Prosedo ApS**

**Nyvej 16 C  
1851 Frederiksberg  
CVR-nr. 33 08 23 47**

**Årsrapport for perioden  
1. juli 2019 til 30. juni 2020  
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 28. september 2020

---

Flemming Nielsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	12
Balance pr. 30. juni 2020	13
Noter til årsrapporten	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Prosedo 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. 30. juni 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25. september 2020

### Direktion

Flemming Nielsen  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejerne i Prosedo ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Prosedo ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 25. september 2020

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34112

Thøger Rude Andersen  
registreret revisor, CMA  
MNE-nr. mne14773

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Prosedo ApS  
Nyvej 16 C  
1851 Frederiksberg

Hjemmeside: [www.prosedo.dk](http://www.prosedo.dk)

CVR-nr.: 33 08 23 47

Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Stiftet: 24. august 2010

Regnskabsår: 10. regnskabsår

Hjemsted: Frederiksberg

**Direktion**

Flemming Nielsen, direktør

**Revision**

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Indiakaj 6  
2100 København Ø

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er konsulentvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på kr. 3.007.280, og selskabets balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på kr. 5.039.232.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prosedo ApS for 2019/20 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 2019/20 er aflagt i kr.

### Korrektion af væsentlig fejl vedrørende klassifikation af udviklingsomkostninger

Selskabets ledelse har ved en fejl klassificeret en del af selskabets EDB, software udviklingsomkostninger som andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Dette har følgende effekt på årsrapporten 2019-20 og sammeligningstal.

For perioden 2018/19 har ændringen følgende konsekvens:

- Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver ændres fra kr. 126.735 til kr. 1.114.775.
- Afskrivninger materielle anlægsaktiver ændres fra kr. 1.009.395 til kr. 21.355.
- Årets aktuelle skat ændres fra kr. 603.790 til kr. 569.250.
- Årets udskudte skat ændres fra kr. 1.774 til kr. -31.497.
- Regulering af af skat vedrørende tidligere år ændres fra kr. 0 til kr. -551.328.

I balancen ændres:

- EDB, software og udviklingsomkostninger fra kr. 35.145 til kr. 3.826.028.
- Andre anlæg, driftsmateriel og inventar fra kr. 3.864.755 til kr. 73.872.
- Tilgodehavende selskabsskat ændres fra kr. 0 til kr. 551.328.
- Reserve for udviklingsomkostninger ændres fra kr. 27.413 til kr. 2.857.455.
- Overført resultat ændres fra kr. 1.394.328 til kr. 917.503.
- Hensættelse til udskudt skat ændres fra kr. 101.037 til kr. 785.323.
- Skyldig selskabsskat ændres fra kr. 603.790 til kr. 567.250.

Effekten af rettelsen af fejlen er endvidere præsenteret i note 10 Egenkapital.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af licenser og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, 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.

## 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af de aktiverede udviklingsomkostningers indtjeningsprofil.

### 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.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Prosedo ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### 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 gældsmetode 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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>10.769.519</b>	<b>9.079.975</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.272.646</u>	<u>-5.181.480</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>5.496.873</b>	<b>3.898.495</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-1.398.867</u>	<u>-1.136.130</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.098.006</b>	<b>2.762.365</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-123.228	-425.728
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-29.267	-985.482
Finansielle indtægter	3	84.379	18.544
Finansielle omkostninger	4	<u>-52.630</u>	<u>-140.571</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>3.977.260</b>	<b>1.229.128</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-969.980</u>	<u>13.785</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>3.007.280</u></b>	<b><u>1.242.913</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>3.007.280</u>	<u>1.242.913</u>
		<b><u>3.007.280</u></b>	<b><u>1.242.913</u></b>

Der er efter regnskabsårets udløb udloddet kr. 3.000.000 i udbytte

## Balance pr. 30. juni 2020

	Note	2019/20	2018/19
<b>Aktiver</b>			
EDB, software udviklingsomkostninger		4.080.126	3.826.028
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>4.080.126</b>	<b>3.826.028</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.150	73.872
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>82.150</b>	<b>73.872</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	136.773	210.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	9	139.178	248.216
Deposita		167.111	210.925
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>443.062</b>	<b>669.141</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.605.338</b>	<b>4.569.041</b>
Færdigvarer og handelsvarer		249.602	143.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>249.602</b>	<b>143.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		601.045	652.757
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.899.143	409.025
Andre tilgodehavender		130.306	229.133
Selskabsskat		551.328	551.328
Periodeafgrænsningsposter		0	38.764
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.181.822</b>	<b>1.881.007</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>255.694</b>	<b>346</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.687.118</b>	<b>2.024.853</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.292.456</b>	<b>6.593.894</b>

**Balance pr. 30. juni 2020**

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		92.000	92.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.066.287	2.857.455
Overført resultat		<u>2.880.945</u>	<u>-917.503</u>
<b>Egenkapital</b>	10	<b><u>5.039.232</u></b>	<b><u>2.031.952</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>899.933</u>	<u>785.323</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>899.933</u></b>	<b><u>785.323</u></b>
Selskabsskat		890.406	567.250
Anden gæld		<u>339.852</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.230.258</u></b>	<b><u>567.250</u></b>
Banker		0	1.648.510
Leverandører af varer og tjenesteydelser		463.034	193.994
Gæld til tilknyttede virksomheder		19.838	300.523
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	243.118
Anden gæld		<u>1.640.161</u>	<u>823.224</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.123.033</u></b>	<b><u>3.209.369</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.353.291</u></b>	<b><u>3.776.619</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>9.292.456</u></b>	<b><u>6.593.894</u></b>
Eventualforpligtelser	11		



**Noter**

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.264.067	4.107.825
Pensioner	433.926	388.542
Andre omkostninger til social sikring	101.606	80.220
Andre personaleomkostninger	473.047	604.893
	<u><b>5.272.646</b></u>	<u><b>5.181.480</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	1.381.145	1.114.775
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	17.722	21.355
	<u><b>1.398.867</b></u>	<u><b>1.136.130</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	84.379	18.544
	<u><b>84.379</b></u>	<u><b>18.544</b></u>

## Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.364	41.913
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	9.470
Andre finansielle omkostninger	<u>47.266</u>	<u>89.188</u>
	<b><u>52.630</u></b>	<b><u>140.571</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	890.415	569.040
Årets udskudte skat	79.565	-31.497
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-551.328</u>
	<b><u>969.980</u></b>	<b><u>-13.785</u></b>
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	EDB, software udviklingsomko stninger	Goodwill
Kostpris 1. juli 2019	6.737.614	258.000
Tilgang i årets løb	<u>1.635.250</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>8.372.864</u>	<u>258.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	2.911.593	258.000
Årets afskrivninger	<u>1.381.145</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>4.292.738</u>	<u>258.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u>4.080.126</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

### 6 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

#### Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Virksomhedens har aktiveret to udviklingsprojekter. Det ene vedrører en opgangskærm, det andet vedrører en netbaseret platform for ejendomsadministratorer og deres kunder.

Opgangskærmen opsættes og installeres i beboelsejendomme såvel som erhvervsjendomme. Opgangskærmen kan videregive informationer og nyheder vedrørende den ejendom den er opsat i. Den netbaserede platform samler al kommunikation og information om ejer- eller andelsboligforeningen på én GDPR-sikker platform. Platformen er rollestyret så uanset om brugeren er bestyrelsesmedlem, andelshaver, ejer, lejer, vicevært, revisor, administrator eller har en helt anden rolle, har få brugeren adgang til præcis den information og de værktøjer brugeren har brug for og ret til.

Begge projekter er taget i brug og der foretages udvikling af begge projekter, som er med til at sikre virksomheden en løbende indtjening i markedet for ejendomsadministration.

### 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019	257.022
Tilgang i årets løb	26.000
Kostpris 30. juni 2020	283.022
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	183.150
Årets afskrivninger	17.722
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	200.872
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b>82.150</b>

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2019	1.079.481	884.462
Tilgang i årets løb	<u>50.000</u>	<u>195.019</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.129.481</u>	<u>1.079.481</u>
Værdireguleringer 1. juli 2019	-869.481	-421.270
Årets afgang	-10.499	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	-228.288
Årets resultat	-40.228	-201.683
Afskrivning på goodwill	-72.500	-72.500
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>0</u>	<u>54.260</u>
Værdireguleringer 30. juni 2020	<u>-992.708</u>	<u>-869.481</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u>136.773</u></b>	<b><u>210.000</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Servicehåndbogen A/S	Frederiksberg	60%	0	0
Moonbird ApS	Frederiksberg	100%	64.272	-40.228

## Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
<b>9 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2019	1.189.612	26.445
Tilgang i årets løb	0	1.163.167
Afgang i årets løb	<u>-26.445</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2020	<u>1.163.167</u>	<u>1.189.612</u>
Værdireguleringer 1. juli 2019	-941.396	78.397
Årets afgang	-53.326	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	-1.029.033
Årets resultat	<u>-29.267</u>	<u>9.240</u>
Værdireguleringer 30. juni 2020	<u>-1.023.989</u>	<u>-941.396</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<b><u>139.178</u></b>	<b><u>248.216</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Unik Boligsalg ApS	Frederiksberg	22%	645.541	-75.184

## Noter

### 10 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomko- stninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	92.000	27.413	2.078.773	2.198.186
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	2.830.042	-2.996.276	-166.234
Korrigeret egenkapital 1. juli 2019	92.000	2.857.455	-917.503	2.031.952
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-791.168	0	-791.168
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	791.168	791.168
Årets resultat	0	0	3.007.280	3.007.280
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b>92.000</b>	<b>2.066.287</b>	<b>2.880.945</b>	<b>5.039.232</b>

Virksomhedskapitalen består af 92 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FLN Ejendomskonsulenten ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.