

*Drift & Development A/S
Færgehavnsvej 35
2150 Nordhavn*

CVR-nr: 33 59 91 02

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2020 - 30. juni 2021*

Penneo dokumentnøgle: JG5QJ-MHP2G-K5K4E-3HETJ-GNH3G-S0PDL

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/1 2022

Carsten Lehrskov-Schmidt
Dirigent

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Park Allé 295, 2. sal
DK-2605 Brøndby

Telefon: +45 4355 0505
Telefax: +45 4355 0506
Mail: timevision@time.dk

CVR-nr.: 38 26 71 32
Bank: 8117 4434077
Web: www.timevision.dk

Brøndby - Frederiksberg
Member of IEC - www.iecnet.net

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Anvendt regnskabspraksis 9

Resultatopgørelse 12

Balance 13

Noter 15

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Drift & Development A/S.

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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, den 24. januar 2022

Direktion

Gina Møller H. Pedersen

Bestyrelse

Lisbeth Inge Mohr

Gina Møller H. Pedersen

Carsten Lehrskov-Schmidt

Til kapitalejerne i Drift & Development A/S**Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Drift & Development A/S for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi er valgt med henblik på at udføre udvidet gennemgang af årsregnskabet for Drift & Development A/S for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab i regnskabsåret, der sluttede den 30. juni 2021, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver. Disse forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. 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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Fremhævelse af forhold vedrørende straffeloven samt skatte-, afgifts- og tilskudslovgivningen****Overtrædelse af momslovgivningen**

Selskabet har i strid med bogføringsloven i perioder ikke ajourført selskabets bogføring i forbindelse med indberetning af moms til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af A-skat og AM-bidrag

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indberettet og afregnet A-skat og AM-bidrag af udbetalt løn til enkelte af selskabets medarbejdere rettidigt til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af reglerne af årsregnskabsloven

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke indberettet årsrapporten til Erhvervsstyrelsen rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Fremhævelse af forhold vedrørende selskabslovgivning eller tilsvarende lovgivning**Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til et kapitalejeren, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er ikke indfriet inden regnskabsårets udløb, der henvises til årsregnskabet note 5.

Brøndby, den 24. januar 2022

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Michael Vinther Andersen
Registreret revisor
mne5456

Selskabet	Drift & Development A/S Færehavnsvej 35 2150 Nordhavn
	CVR-nr.: 33 59 91 02 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Lisbeth Inge Mohr Gina Møller H. Pedersen Carsten Lehrskov-Schmidt
Direktion	Gina Møller H. Pedersen
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Park Allé 295, 2. sal 2605 Brøndby

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af kultur- og event-venue, samt koncert- og konferencevirksomhed med udgangspunkt i Udlejningsejendommen, Færgehavnsvej 35's lokaliteter i Nordhavnen i København.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har modtaget kompensation for løn, fasteomkostninger og selvstændige, fra statens hjælpepakker, på TDKK 2.110. Da der endnu ikke er udarbejdet slutopgørelser for de modtagende kompensationer er det uvist hvorvidt de indgår med de korrekte værdier. Vi henviser til note 2 i årsregnskabet.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret været påvirket af restriktioner i forbindelse med COVID-19, hvilket har medført et fald i omsætningen.

Selskabets drift var tilfredsstillende frem til udbruddet af COVID-19. De efterfølgende restriktioner har medført aflysninger og udskydelse af arrangementer.

Selskabet havde kontrakter og koncerter, som forventedes at give en omsætning i niveauet TDKK 35.000 med et overskud før skat i niveauet TDKK 5.000. Selskabet forventer at med vaccines fremkomst vil selskabets aktiviteter i 2022 være på niveau med førnævnte.

Selskabets omkostninger er løbende blevet tilpasset.

Selskabet har igangsat en række aktiviteter der vil tilføre firmaet stigende indtægter og overskud i 2021/2022.

Selskabet har fortsat tabt mere end 50% af aktiekapitalen. Ejerkredsen bakker fortsat op om driften og har afgivet tilsagn om finansiel støtte til opretholdelse af den daglige drift frem til og med den 30. juni 2021 med et max på TDKK 1.500.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er berørt af de gennemførte restriktioner.

Der har været en påvirkning fra COVID-19 virussen, som direkte påvirker selskabets omsætning og likviditet. Selskabets fortsatte drift afhænger af, at selskabets omkostningsstruktur tilpasses den nuværende situation, og at de af regeringen bebudede hjælpepakker til erhvervslivet tilfører den nødvendige likviditet. Selskabets ejerkreds har afgivet tilsagn om finansiel støtte til opretholdelse af den daglige drift frem til og med den 30. juni 2022 med et max på TDKK 1.500.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

Det vides ikke hvornår situationen med Covid-19 stopper, så det er vanskeligt at forudsige hvor langtid der går inden virksomheden er på normal drift igen, alt samme noget der er uden for virksomheds kontrol, og som vil afgøre virksomhedens mulighed for at fortsætte aktiviteten. Hvis dette varer ved i meget lang tid, vil virksomheden ikke kunne fortsætte aktiviteten. Derfor kan der være usikker omkring going concern. Virksomheden har dog positive forhåbninger til fremtiden, og forventer at den normale drift snart er genoprettede og årsregnskabet er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

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

GENERELT

Årsregnskabet for Drift & Development A/S for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 tilbageførslers 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter - herunder modtagne kompensationer vedrørende COVID-19 - i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt anden assistance.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet B & C Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kilde-skatte i sambeskatningskredsen.

BALANCEN**Udviklingsprojekter**

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 til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

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

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.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	750.000 DKK
Indretning af lejede lokaler	5 år	2.000.000 DKK

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE

1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	5.948.656	3.591.698
4 Personalemkostninger	-5.608.540	-6.612.437
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-79.250	-120.249
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-1.215.000	0
Andre driftsomkostninger	0	-10.000
DRIFTSRESULTAT	-954.134	-3.150.988
Andre finansielle indtægter	16.735	4.200
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	138.466	130.460
Andre finansielle omkostninger	-173.879	-305.635
RESULTAT FØR SKAT	-972.812	-3.321.963
Skat af årets resultat	-93.391	0
ÅRETS RESULTAT	-1.066.203	-3.321.963
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets henlæggelse til øvrige lovpligtige reserver	-187.200	187.200
Overført resultat	-879.003	-3.509.163
DISPONERET I ALT	-1.066.203	-3.321.963

AKTIVER

	2021 DKK	2020 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	240.000
Goodwill	0	270.000
Immaterielle anlægsaktiver	0	510.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.043.256	1.139.173
Indretning af lejede lokaler	2.000.000	2.020.000
Materielle anlægsaktiver	3.043.256	3.159.173
Deposita	1.422.381	1.305.092
Finansielle anlægsaktiver	1.422.381	1.305.092
ANLÆGSAKTIVER	4.465.637	4.974.265
Varer under fremstilling	0	385.378
Varebeholdninger	0	385.378
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	632.888	1.706.992
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.179.948	2.272.732
Andre tilgodehavender	2.733.460	651.046
Udskudt skatteaktiv	390.311	483.702
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	265.282	0
Periodeafgrænsningsposter	1.463.582	1.887.976
Tilgodehavender	6.665.471	7.002.448
Likvide beholdninger	44.371	70.809
OMSÆTNINGSAKTIVER	6.709.842	7.458.635
AKTIVER	11.175.479	12.432.900

BALANCE PR. 30. JUNI 2021

PASSIVER

	2021 DKK	2020 DKK
Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Reserve for udviklingsomkostninger	0	187.200
Overført resultat	-5.804.482	-4.925.479
EGENKAPITAL	-5.304.482	-4.238.279
Anden gæld	429.760	423.830
7 Langfristede gældsforpligtelser	429.760	423.830
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	65.460	65.460
Kreditinstitutter	8.726	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.457.819	6.596.805
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.645.036	5.153.040
Anden gæld	5.815.198	4.022.866
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	57.962	409.178
Kortfristede gældsforpligtelser	16.050.201	16.247.349
GÆLDSFORPLIGTELSE	16.479.961	16.671.179
PASSIVER	11.175.479	12.432.900
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

2020/21	2019/20
DKK	DKK

1 Usikkerhed om fortsat drift

Det forventes, at selskabet fortsat vil være påvirket af restriktioner som følge af COVID-19 i regnskabsåret 2021/2022, hvorfor selskabet er afhængig af, at der kan tilføres ekstra likviditet, hvis det bliver relevant.

Det vides ikke hvornår situationen med Covid-19 stopper, så det er vanskeligt at forudsige hvor langtid der går inden virksomheden er på normaldrift igen, alt sammen noget der er uden for virksomhedens kontrol, og som vil afgøre virksomhedens mulighed for at fortsætte aktiviteten. Hvis dette varer ved i meget lang tid, vil virksomheden ikke kunne fortsætte aktiviteten. Derfor kan der være usikker omkring going concern. Virksomheden har dog positive forhåbninger til fremtiden, og forventer at den normale drift snart er genoprettede og årsregnskabet er derfor aflagt efter princippet om fortsat drift.

Selskabets kapitalejer og selskabets reelle ejer har afgivet tilsagn om, at yde finansiell støtte til selskabet, herunder tilføre nødvendig likviditet, i det omfang der måtte blive behov herfor, med et max på TDKK 1.500, således at selskabet er i stand til løbende, at betale de forpligtelser, selskabet har påtaget sig.

Tilsagnet gælder indtil 30. juni 2022.

Som følge af de af ejerkredsen afgivne tilsagn og forventningerne til positive driftsresultater inden for de først kommende år, er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har modtaget kompensation for løn, selvstændig, og fasteomkostninger, fra statens hjælpepakker, på TDKK 2.110. Da der endnu ikke er udarbejdet slutopgørelser for de modtagende kompensationer er det uvist, hvorvidt de indgår med de korrekte værdier.

3 Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensation for løn og faste omkostninger på i alt TDKK 2.110. Posten er indregnet under andre driftsindtægter.

4 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	13	17
Lønninger	5.379.351	6.325.577
Pensioner	73.500	149.044
Andre omkostninger til social sikring	155.689	137.816
	5.608.540	6.612.437
Personaleomkostninger i alt	5.608.540	6.612.437

NOTER

	2021 DKK	2020 DKK
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	265.282	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	265.282	0

Lånet er forrentet med 10,05%. Lånet er opstået i regnskabsåret 2020/2021.

6 Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger, primo	187.200	0
Årets tilgang	0	187.200
Årets afgang	-187.200	0
Reserve for udviklingsomkostninger i alt	0	187.200

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld	489.289	495.220	65.460	0
	489.289	495.220	65.460	0

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har lejeforpligtelser vedrørende husleje. Beløbet udgør TDKK 2.521.

Selskabet har i regnskabsåret et skatteaktiv på TDKK 693 som ikke er indregnet i balancen.

Der verserer i øjeblikket en retssag, mod selskabet, vedrørende en arbejdsskade, som virksomheden har vundet i første retsinstans. Ledelsens forventer ikke at sagen vil medføre væsentlige yderligere omkostninger for selskabet.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til en kreditor er der taget ejendomsforbehold i aktiv på TDKK 340.

Den bogførte værdi på aktivet udgør TDKK 266.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Gina Møller Hessellund Pedersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-301428449814

IP: 109.57.xxx.xxx

2022-01-24 17:41:28 UTC

NEM ID 

Gina Møller Hessellund Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-301428449814

IP: 109.57.xxx.xxx

2022-01-24 17:41:28 UTC

NEM ID 

Carsten Lehrskov-Schmidt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-579151257477

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-01-25 06:19:37 UTC

NEM ID 

Lisbeth Inge Mohr

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-887148611326

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-01-25 08:18:17 UTC

NEM ID 

Michael Andersen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:37748940

IP: 46.36.xxx.xxx

2022-01-25 08:22:21 UTC

NEM ID 

Carsten Lehrskov-Schmidt

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-579151257477

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-01-25 09:01:50 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JG5QI-MHP2G-K5K4E-3HETJ-GNH3G-S0PDL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>