

BOX IT DESIGN ApS

Bybjergvej 13
3060 Espergærde

CVR-nr. 35025324

Årsrapport 2020/21

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling,
den 30. november 2021

Philip Christian Haugaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Resultatdisponering	13
Aktiver	14
Passiver	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

BOX IT DESIGN ApS
Bybjergvej 13
3060 Espergærde

CVR-nr.: 35025324

Direktion

Philip Christian Haugaard

Bestyrelse

Christian Samsø Dohn
Peter Körner
Philip Christian Haugaard

Revisor

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Kenny Madsen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som produktions og handelsselskab samt drive virksomhed med investering og finansiering samt hermed beslægtet virksomhed, herunder at eje aktier og anparter i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -1.302.231 mod DKK -5.056.042 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -4.291.626.

Ledelsen anser ikke resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet har været gennem en større restrukturering og det har medført at budget for det kommende år udviser et stigende aktivitetsniveau og væsentligt forbedret resultat.

De realiserede resultater for perioden juli-november 2021 overgår de budgetterede.

En del af selskabets ultimative ejere indestår for at tilføre den nødvendige likviditet til at sikre selskabets drift det kommende år.

Der er i året aktiveret t.kr. 300 af det udskudte skatteaktiv på baggrund positive forventninger til det kommende år.

Værdien af det resterende skatteaktiv er noteoplyst.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for BOX IT DESIGN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 30. november 2021

I direktionen

Philip Christian Haugaard

Direktør

I bestyrelsen

Christian Samsø Dohn

Bestyrelsesmedlem

Peter Körner

Bestyrelsesmedlem

Philip Christian Haugaard

Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i BOX IT DESIGN ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BOX IT DESIGN ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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. 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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.

Søborg, den 30. november 2021

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Kenny Madsen

Statsautoriseret revisor

mne33718

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" samt "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter:

- Salgsomkostninger
- Lokaleomkostninger
- Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede udviklingsprojekter indgår endvidere indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på produktionsudstyr, som er anvendt ved fremstillingen af udviklingsaktivet.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs-, og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

For egenudviklede udviklingsprojekter, der er aktiveret efter 1. januar 2016, bindes den regnskabsmæssige værdi af disse projekter på en særskilt reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen. Der foretages ikke binding af den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter overtaget i forbindelse med aktiv- eller aktivitetsskøb.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttfortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

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

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Forhøjelser af selskabskapitalen indregnes direkte på egenkapitalen med fradrag af tilhørende transaktionsomkostninger.

Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. 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.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med BID Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Bruttofortjeneste		420.981	-1.412.388
Personaleomkostninger	3	-1.497.636	-1.865.562
Indtjeningsbidrag		-1.076.655	-3.277.950
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4	-206.647	-1.742.934
Resultat af primær drift		-1.283.302	-5.020.884
Finansielle indtægter		0	283
Øvrige finansielle omkostninger		-318.929	-285.457
Resultat før skat		-1.602.231	-5.306.058
Skat af årets resultat	5	300.000	250.016
Årets resultat		-1.302.231	-5.056.042
Særlige poster	2		

Resultatdisponering

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-1.302.231	-5.056.042
Årets resultat	-1.302.231	-5.056.042

Aktiver

	Note	30-06-2021	30-06-2020
		DKK	DKK
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.524	76.714
Materielle anlægsaktiver	7, 10	2.524	76.714
Andre tilgodehavender		2.750	2.750
Finansielle anlægsaktiver	8	2.750	2.750
Anlægsaktiver		5.274	79.464
Råvarer og hjælpematerialer		159.272	123.006
Varer under fremstilling		16.432	1.258.266
Fremstillede varer og handelsvarer		1.366.719	599.472
Varebeholdninger	10	1.542.423	1.980.744
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.001.094	847.232
Andre tilgodehavender		224.882	300.167
Udskudte skatteaktiver	5	300.000	0
Periodeafgrænsningsposter		39.047	3.675
Tilgodehavender		1.565.023	1.151.074
Likvide beholdninger		4.564	562
Omsætningsaktiver		3.112.010	3.132.380
Aktiver i alt		3.117.284	3.211.844

Passiver

	Note	30-06-2021	30-06-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		100.000	80.000
Overført resultat		-4.391.626	-4.619.395
Egenkapital		-4.291.626	-4.539.395
Gæld til kreditinstitutter		1.200.877	1.468.659
Anden gæld		2.046.919	1.826.744
Langfristede gældsforpligtelser	9	3.247.796	3.295.403
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		757.296	462.123
Gæld til kreditinstitutter		1.407.046	1.670.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.838.615	524.148
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.000	1.584.112
Anden gæld		126.157	214.918
Kortfristede gældsforpligtelser		4.161.114	4.455.836
Gældsforpligtelser		7.408.910	7.751.239
Passiver i alt		3.117.284	3.211.844
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualaktiver	11		
Kontraktlige forpligtelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapi- tal	Reserve for udvik- lingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2019	80.000	1.249.002	-812.355	516.647
Overført via resultatdisponeringen			-5.056.042	-5.056.042
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-1.249.002	1.249.002	0
Egenkapital pr. 1. juli 2020	80.000	0	-4.619.395	-4.539.395
Kapitalforhøjelser	20.000		1.530.000	1.550.000
Overført via resultatdisponeringen			-1.302.231	-1.302.231
Egenkapital pr. 30. juni 2021	100.000	0	-4.391.626	-4.291.626

Noter

1. Going concern

Selskabet har været gennem en større restrukturering og det har medført at budget for det kommende år udviser et stigende aktivitetsniveau og væsentligt forbedret resultat.

De realiserede resultater for perioden juli-november 2021 overgår de budgetterede.

En del af selskabets ultimative ejere indestår for at tilføre den nødvendige likviditet til at sikre selskabets drift det kommende år.

2. Særlige poster

	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> DKK
Nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	-132.457	-1.199.883
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	90.483	0
Andre løntilskud	0	69.076
I alt	<u>-41.974</u>	<u>-1.130.807</u>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posterne af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver samt andre driftsindtægter.

3. Personaleomkostninger

	<u>2020/21</u> DKK	<u>2019/20</u> DKK
Gager og lønninger	1.319.607	1.720.636
Andre omkostninger til social sikring	27.221	24.719
Øvrige personaleomkostninger	150.808	120.207
I alt	<u>1.497.636</u>	<u>1.865.562</u>
 Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	 <u>4</u>	 <u>5</u>

Noter

4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	415.097
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	132.457	1.199.883
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	74.190	127.954
I alt	206.647	1.742.934

5. Skat af årets resultat

	Udskudt skat	Skat af årets resul- tat	2019/20
	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2020	0		
Skat af årets resultat	-300.000	-300.000	-250.016
Skyldig pr. 30. juni 2021	-300.000		
Skat af årets resultat		-300.000	-250.016
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>			
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-300.000		
I alt	-300.000		

Noter

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Lignende rettigheder, der stam- mer fra udviklings- projekter	I alt	2019/20
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	3.267.871	3.267.871	3.254.176
Tilgang i året	132.457	132.457	13.695
Kostpris pr. 30. juni 2021	3.400.328	3.400.328	3.267.871
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2020	-3.267.871	-3.267.871	-1.652.891
Årets afskrivninger	0	0	-415.097
Årets nedskrivninger	-132.457	-132.457	-1.199.883
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2021	-3.400.328	-3.400.328	-3.267.871
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	0	0	0

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2019/20
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	526.314	526.314	526.314
Kostpris pr. 30. juni 2021	526.314	526.314	526.314
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2020	-449.600	-449.600	-321.646
Årets afskrivninger	-74.190	-74.190	-127.954
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2021	-523.790	-523.790	-449.600
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	2.524	2.524	76.714

Noter

8. Finansielle anlægsaktiver

	Andre til- godeha- vender	I alt	2019/20
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2020	2.750	2.750	2.750
Kostpris pr. 30. juni 2021	<u>2.750</u>	<u>2.750</u>	<u>2.750</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021	<u>2.750</u>	<u>2.750</u>	<u>2.750</u>

9. Langfristede forpligtelser

	30-06-2021	30-06-2020
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til kreditinstitutter	1.533.173	1.530.782
Anden gæld	2.471.919	2.226.744
I alt	<u>4.005.092</u>	<u>3.757.526</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Gæld til kreditinstitutter	332.296	62.123
Anden gæld	425.000	400.000
I alt	<u>757.296</u>	<u>462.123</u>
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Gæld til kreditinstitutter	0	264.342
Anden gæld	300.000	75.000
I alt	<u>300.000</u>	<u>339.342</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2020/21</u>	
	<u>Nominal værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed</u>
	DKK	DKK
Virksomhedspant i immaterielle rettigheder, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre simple fordringer er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.	2.500.000	2.807.446
Virksomhedspant i immaterielle rettigheder, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre simple fordringer er deponeret til sikkerhed for engagement med Vækstfonden.	1.500.000	2.807.446

11. Eventualaktiver

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud	930.585	917.129

12. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2020/21</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig indtil 31/7 2021. Den resterende lejeforpligtelse udgør	5.800
Leje- og leasingforpligtelser i alt	5.800

PENNEO

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

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

Peter Körner
Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-423015175366

IP: 92.241.xxx.xxx

2021-11-30 09:14:57 UTC

NEM ID 

Christian Samsø Dohn
Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-517063158437

IP: 213.237.xxx.xxx

2021-11-30 10:19:43 UTC

NEM ID 

Philip Christian Haugaard
Direktør

Serienummer: philip@haugaard.ch

IP: 94.145.xxx.xxx

2021-12-01 08:29:54 UTC

Philip Chr. Haugaard

Philip Christian Haugaard
Bestyrelsesmedlem

Serienummer: philip@haugaard.ch

IP: 94.145.xxx.xxx

2021-12-01 08:29:54 UTC

Philip Chr. Haugaard

Kenny Madsen
Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1264071859276

IP: 93.165.xxx.xxx

2021-12-01 10:54:03 UTC

NEM ID 

Philip Christian Haugaard
Dirigent

Serienummer: philip@haugaard.ch

IP: 94.145.xxx.xxx

2021-12-01 10:59:47 UTC

Philip Chr. Haugaard

Penneo dokumentnøgle: T7666-BJAX-E5813-NWGD1-OU3AB-TEUAG

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>