

SITPACK ApS

Njalsgade 21, 6 sal
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2019

Jonas Lind-Bendixen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SITPACK ApS
Njalsgade 21, 6 sal
2300 København S

Telefonnummer: 31720022

CVR-nr: 36446595

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sitpack 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 30/05/2019

Direktion

Jonas Lind-Bendixen

Bestyrelse

Mads Holst

Jonas Lind-Bendixen

Søren Ølund Friis

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling, produktion og salg af Sitpack, der er et patenteret kompakt og udfoldeligt sæde, samt udvikling af lignende og associerede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud vedholder sig til udvikling af 2 nye produktversioner af Sitpack, heriblandt produktion og udvikling af nye værktøjer ved vores producent i Kina. Produktudviklingen var tilendebragt ved udgangen af regnskabsåret, hvor 1.500 stk. af de to nye produkter var produceret til levering til forudbetalte ordrer. Indtægterne og omkostningerne til produktion af de i alt 11.000 stk. forudbetalte nye Sitpack ZEN I/II vil netto bidrage med over 2 mil.kr. til 2019 resultatet i takt med levering af forsalsordrene fra starten af året.

Udvikling, produktion og levering af disse forsalsordrer var oprindeligt planlagt og budgeteret til at være gennemført inden udgangen af 2018, men forskellige elementer i udviklings- og produktionsprocessen medførte forsinkelser på 3-4 måneder. Underskudet fra regnskabsåret 2018 forventes således genindvundet i løbet af første halvår 2019. Set i lyset af dette anser ledelsen resultatet for 2018 for at være tilfredsstillende.

Selskabet har desuden opstartet udvikling af en ny type sammenklappelig og ultra kompakt stol i 2018, der forventes færdigudviklet i 2019 finansieret med udviklingsstøtte og forsalg efter samme koncept som Sitpack ZEN.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling ud over nævnte driftsførsel af forudbetalte Sitpack ZEN ordrer og de forbundne aktiverede produktions- og salgsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Sitpack ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0-30 % |

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -16.822 | -452.875 |
| Personaleomkostninger | 1 | -505.701 | -1.099.321 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -459.539 | -286.639 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -982.062 | -1.838.835 |
| Andre finansielle indtægter | | 110.003 | 16.038 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -417.359 | -132.756 |
| Ordinært resultat før skat | | -1.289.418 | -1.955.553 |
| Skat af årets resultat | 2 | 139.749 | 427.394 |
| Årets resultat | | -1.149.669 | -1.528.159 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -1.149.669 | -1.528.159 |
| I alt | | -1.149.669 | -1.528.159 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 4.191 | 6.285 |
| Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | | 3.672.557 | 413.023 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 3 | 3.676.748 | 419.308 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.742.867 | 1.627.838 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 1.742.867 | 1.627.838 |
| Andre tilgodehavender | | 168.900 | 58.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 5 | 168.900 | 58.500 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.588.515 | 2.105.646 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 344.032 | 295.468 |
| Varebeholdninger i alt | | 344.032 | 295.468 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 388.626 | 451.413 |
| Udsudte skatteaktiver | | 392.615 | 341.213 |
| Tilgodehavende skat | | 179.212 | 90.865 |
| Andre tilgodehavender | | 315.795 | 154.631 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.276.248 | 1.038.122 |
| Likvide beholdninger | | 85.905 | 19.060 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.706.185 | 1.352.650 |
| Aktiver i alt | | 7.294.700 | 3.458.296 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 60.604 | 60.604 |
| Overkurs ved emission | | 1.776.933 | 1.776.933 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 635.388 | 322.158 |
| Overført resultat | | -4.629.070 | -3.166.171 |
| Egenkapital i alt | | -2.156.145 | -1.006.476 |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | | 2.035.894 | 2.643.350 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 6 | 2.035.894 | 2.643.350 |
| Gæld til banker | | 31.561 | 531.088 |
| Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve | | 367.045 | 120.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 5.733.490 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 917.544 | 386.007 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 365.311 | 784.327 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 7.414.951 | 1.821.422 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 9.450.845 | 4.464.772 |
| Passiver i alt | | 7.294.700 | 3.458.296 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---------------------------------------|----------------|------------------|
| Løn og gager | 826.709 | 1.301.747 |
| Pensionsbidrag | 6.248 | 9.845 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.604 | 15.739 |
| Andre personaleomkostninger | 55.959 | 95.834 |
| Aktiverede udviklingsomkostninger | -386.819 | -323.844 |
| Personaleomkostninger i alt | 505.701 | 1.099.321 |

2. Skat af årets resultat

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Aktuel skat | -88.347 | -90.865 |
| Ændring af udskudt skat | -51.402 | -336.529 |
| | -139.749 | -427.394 |

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

| | Erhvervede patenter kr. | Udviklingsprojekt og forudbetalinger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|---|
| Kostpris primo | 10.473 | 413.023 |
| Tilgang | 0 | 3.259.534 |
| Kostpris ultimo | 10.473 | 3.672.557 |
| Af- og nedskrivning primo | -4.188 | 0 |
| Årets afskrivning | -2.094 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -6.282 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.191 | 3.672.557 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning lejede lokaler kr. | Driftsmidler og inventar kr. | Andre Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--|---|------------------------------------|
| Kostpris primo | 0 | 2.077.651 | 0 |
| Tilgang | 162.764 | 392.461 | 17.247 |
| Kostpris ultimo | 162.764 | 2.471.112 | 17.247 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 | -449.812 | 0 |
| Årets afskrivning | -10.446 | -443.447 | -3.552 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -10.446 | -893.259 | -3.552 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 152.319 | 1.576.853 | 13.695 |

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Lejedesposita kr. |
|------------------------|------------------------------|
| Kostpris primo | 58.500 |
| Tilgang | 100.400 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 168.900 |

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|--|
| Konvertible gældsbreve | 2.402.939 | 367.045 | 2.035.894 | 0 |
| | 2.402.939 | 367.045 | 2.035.896 | 0 |

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2018 |
|------------------------------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |