

SITPACK ApS

Njalsgade 21F 6 sal
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/07/2020

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 21F 6 sal
2300 København S

e-mailadresse: info@sitpack.dk

CVR-nr: 36446595

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 S, den 18/06/2020

Direktion

Jonas Lind-Bendixen

Bestyrelse

Søren Ølund Friis

Jonas Lind-Bendixen

Mads Holst

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 har været præget af produktion og leveringen af de 2 nye produktversioner af Sitpack, der blev udviklet i 2018, finansieret via Crowdfunding. Indtægterne og omkostningerne til produktion af 12.549 stk nye Sitpack ZEN X-I/II har netto bidraget med ca. 60% af 2019 resultatet på 2.230 tkr. før skat i takt med levering af forsalgsordrene fra starten til slutningen af regnskabsåret. På grund af produktionsforsinkelser og kvalitetssikring er de resterende 1.100 stk. af de i alt 13.649 stk. forudfakturerede ZEN X-I/II først blevet leveret og driftsført i januar og februar 2020.

Ledelsen anser resultatet for 2019 for at være tilfredsstillende set i forhold til fortjenesten på produkterne, men produktions- og læreringsstiden har været for lang, og den negative egenkapital fra 2018 er stadig ikke genvundet, hvilket har medført en stram likviditet, der har krævet yderligere finansiering fra selskabets hovedinvestor.

Selskabet har desuden næsten færdigudviklet en ny type sammenklappelig og ultra-kompakt stol i 2019, som forventes at skulle køre crowdfunding kampagne i sommeren 2020. Kampagnen vil dog kræve yderligere investering og finansiering i første halvår af 2020.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets hovedinvestor har indvilget i at finansiere likviditetsmanglen og kampagneomkostningerne i første halvår af 2020 under forudsætning af, at hele finansieringsstrukturen ryddes op, og der etableres bedre og sikrere produktion af Sitpack produkterne. Plan godkendt af hovedinvestor vil blive fremlagt på den ordinære generalforsamling. Derudover er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Sitpack ApS for 2019 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 nominel 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 acontoskatter.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		9.153.525	1.868.642
Eksterne omkostninger		-5.392.800	-1.885.464
Bruttoresultat		3.760.725	-16.822
Personaleomkostninger	1	-652.769	-505.701
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-747.873	-459.539
Resultat af ordinær primær drift		2.360.083	-982.062
Andre finansielle indtægter		125.616	110.003
Øvrige finansielle omkostninger		-255.354	-417.359
Ordinært resultat før skat		2.230.345	-1.289.418
Skat af årets resultat	2	-357.066	139.749
Årets resultat		1.873.279	-1.149.669
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.873.279	-1.149.669
I alt		1.873.279	-1.149.669

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	1.089.292	3.676.748
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.090.787	1.590.548
Indretning af lejede lokaler		276.219	152.319
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.367.006	1.742.867
Andre værdipapirer og kapitalandele		125.000	0
Deposita		211.500	168.900
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	336.500	168.900
Anlægsaktiver i alt		2.792.798	5.588.515
Fremstillede varer og handelsvarer		1.014.076	344.032
Varebeholdninger i alt		1.014.076	344.032
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		316.827	388.626
Udsudte skatteaktiver		40.693	392.615
Tilgodehavende skat		0	179.212
Tilgodehavender moms og afgifter		69.561	0
Andre tilgodehavender		0	315.795
Periodeafgrænsningsposter		3.339	0
Tilgodehavender i alt		430.420	1.276.248
Likvide beholdninger		70.200	85.905
Omsætningsaktiver i alt		1.514.696	1.706.185
Aktiver i alt		4.307.494	7.294.700

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		60.604	60.604
Overkurs ved emission		1.776.933	1.776.933
Reserve for udviklingsomkostninger		855.533	635.388
Overført resultat		-2.975.938	-4.629.070
Egenkapital i alt		-282.868	-2.156.145
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		1.563.104	2.035.894
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.563.104	2.035.894
Gæld til banker		388.926	31.561
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve		901.353	367.045
Modtagne forudbetalinger fra kunder		641.795	5.733.490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		459.843	917.544
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		300	
Gældsforpligtelser til kapitalinteresser		200.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		42.991	167.811
Deposita		392.050	197.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.027.258	7.414.951
Gældsforpligtelser i alt		4.590.362	9.450.845
Passiver i alt		4.307.494	7.294.700

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	848.725	826.709
Pensionsbidrag	7.321	6.248
Andre omkostninger til social sikring	6.610	3.604
Andre personaleomkostninger	60.737	55.959
Aktiverede udviklingsomkostninger	-270.624	-386.819
Personaleomkostninger i alt	652.769	505.701

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	-88.347
Regulering af skat vedr. tidligere år	5.144	0
Ændring af udskudt skat	351.922	-51.402
	357.066	-139.749

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter kr.	Udviklingsprojekt kr.
Kostpris primo	10.473	3.672.557
Afgang	0	-2.426.138
Kostpris ultimo	10.473	1.246.419
Af- og nedskrivning primo	-6.282	0
Årets afskrivning	-2.094	-159.224
Af- og nedskrivning ultimo	-8.376	-159.224
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.097	1.087.195

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Driftsmidler og inventar kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	162.765	2.470.112	17.247
Tilgang	210.695	0	0
Kostpris ultimo	373.460	2.470.112	17.247
Af- og nedskrivning primo	-10.446	-893.259	-3.553
Årets afskrivning	-86.795	-494.014	-5.746
Af- og nedskrivning ultimo	-97.241	-1.387.273	-9.299
Regnskabsmæssig værdi ultimo	276.219	1.082.839	7.948

5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Anparter kr.	Lejedesposita kr.
Kostpris primo	0	168.900
Tilgang	125.000	42.600
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	125.000	211.500

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Konvertible gældsbreve	1.523.104		1.523.104	0
Iværksætterlån fra fonde	941.353	901.353	40.000	0
	2.4064.457	901.353	1.563.104	0

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Joenner Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	3