

Delsted ApS

Hjulgagervej 32 B, 9000 Aalborg
CVR-nr. 36 50 28 86

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.11.21

Daniel Meldgaard Hermansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 20

Selskabet

Delsted ApS
c/o Delsted medieproduktion
Hjulgagervej 32 B
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 36 50 28 86
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Daniel Meldgaard Hermansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 for Delsted ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Aalborg, den 22. november 2021

Direktionen

Daniel Meldgaard Hermansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Delsted ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Delsted ApS for regnskabsåret 01.07.20 - 30.06.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 22. november 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne33689

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af medieproduktion og kommunikation samt anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.20 - 30.06.21 udviser et resultat på DKK 31.735 mod DKK -418.153 for tiden 01.07.19 - 30.06.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -80.106.

Oplysninger om fortsat drift

Efteråret 2020 var yderst positivt, hvor markedet vendte tilbage til sine normale rytmer, og vi således havde meget travlt hele vejen op til jul. I perioden investerede vi i nye kameraer og udstyr, der skulle sikre vores høje kvalitetsniveau, samt fandt mere tidssvarende lokaler. Vi gik således ind i 2021 med stor optimisme ovenpå et rigtig godt efterår. Desværre slap Corona dog ikke sit greb, og vi gik fra at have en fuld produktionsplan i Januar, til at få størstedelen af det aflyst mellem jul og nytår. Første kvartal bød således på en meget skuffende start. Til trods for det, så bevarede vi håbet, og kom på plads i nye og større lokaler, der skal være med til at fremtidssikre virksomheden, både i forhold til produkt men også faglig udvikling. I takt med at vi kom på plads kom opgaverne også igen, og vi så en normal travl afslutning på regnskabsåret.

Perspektiverne for fremtiden ser lyse ud, hvor både markedet og vores normale kunder er blevet gjort opmærksomme på vores faglige og tekniske kvalitetsløft. Vi har vækstet omsætningen, og forventer således at kunne bygge videre på dette års resultat med henblik på at indhente Corona-årets underskud.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2020/21 DKK	2019/20 DKK
	Bruttofortjeneste	3.593.482	2.727.999
3	Personaleomkostninger	-3.393.975	-3.166.331
	Resultat før af- og nedskrivninger	199.507	-438.332
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-135.539	-70.699
	Resultat før finansielle poster	63.968	-509.031
	Finansielle omkostninger	-19.233	-22.122
	Resultat før skat	44.735	-531.153
	Skat af årets resultat	-13.000	113.000
	Årets resultat	31.735	-418.153
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	31.735	-418.153
	I alt	31.735	-418.153

AKTIVER		30.06.21	30.06.20
		DKK	DKK
Note			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	263.865	307.842
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	263.865	307.842
	Indretning af lejede lokaler	78.204	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	299.670	231.434
	Materielle anlægsaktiver i alt	377.874	231.434
	Deposita	136.968	59.868
	Finansielle anlægsaktiver i alt	136.968	59.868
	Anlægsaktiver i alt	778.707	599.144
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	516.183	429.005
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	760.346	191.872
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	292	292
	Udskudt skatteaktiv	97.000	110.000
	Andre tilgodehavender	412.652	198.795
	Periodeafgrænsningsposter	42.860	21.347
	Tilgodehavender i alt	1.829.333	951.311
	Likvide beholdninger	29.042	5.175
	Omsætningsaktiver i alt	1.858.375	956.486
	Aktiver i alt	2.637.082	1.555.630

PASSIVER		30.06.21	30.06.20
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-130.106	-161.841
	Egenkapital i alt	-80.106	-111.841
6	Anden gæld	199.062	184.866
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	199.062	184.866
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	346.517	490.539
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.522	33.729
	Anden gæld	2.092.087	958.337
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.518.126	1.482.605
	Gældsforpligtelser i alt	2.717.188	1.667.471
	Passiver i alt	2.637.082	1.555.630

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.19 - 30.06.20		
Saldo pr. 01.07.19	50.000	256.312
Forslag til resultatdisponering	0	-418.153
Saldo pr. 30.06.20	50.000	-161.841
Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21		
Saldo pr. 01.07.20	50.000	-161.841
Forslag til resultatdisponering	0	31.735
Saldo pr. 30.06.21	50.000	-130.106

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabet har tabt egenkapitalen i året. De har de seneste år vækstet og styrket organisationen, ved at rekrutere projektledere. Det sidste halvår har været specielt med COVID-19, som har ført til aflysninger. Kapitalen forventes reetableret i de kommende regnskabsår.

Efteråret 2020 var yderst positivt, hvor markedet vendte tilbage til sine normale rytmer, og vi således havde meget travlt hele vejen op til jul. I perioden investerede vi i nye kameraer og udstyr, der skulle sikre vores høje kvalitetsniveau, samt fandt mere tidssvarende lokaler. Vi gik således ind i 2021 med stor optimisme ovenpå et rigtig godt efterår. Desværre slap Corona dog ikke sit greb, og vi gik fra at have en fuld produktionsplan i Januar, til at få størstedelen af det aflyst mellem jul og nytår. Første kvartal bød således på en meget skuffende start. Til trods for det, så bevarede vi håbet, og kom på plads i nye og større lokaler, der skal være med til at fremtidssikre virksomheden, både i forhold til produkt men også faglig udvikling. I takt med at vi kom på plads kom opgaverne også igen, og vi så en normal travl afslutning på regnskabsåret.

Perspektiverne for fremtiden ser lyse ud, hvor både markedet og vores normale kunder er blevet gjort opmærksomme på vores faglige og tekniske kvalitetsløft. Vi har vækstet omsætningen, og forventer således at kunne bygge videre på dette års resultat med henblik på at indhente Corona-årets underskud.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Tilskud fra hjælpepakker	Andre driftsindtægter	124.083	198.795

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
3. Personalemkostninger		
Lønninger	2.968.827	2.927.296
Pensioner	252.376	74.684
Andre omkostninger til social sikring	29.442	32.661
Andre personaleomkostninger	143.330	131.690
I alt	3.393.975	3.166.331
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	11	12

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris pr. 01.07.20	307.842
Kostpris pr. 30.06.21	307.842
Afskrivninger i året	-43.977
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.21	-43.977
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.21	263.865

	30.06.21	30.06.20
	DKK	DKK

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	516.183	429.005
Igangværende arbejder for fremmed regning	516.183	429.005

6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.21	Gæld i alt 30.06.20
Anden gæld	199.062	199.062	184.866
I alt	199.062	199.062	184.866

7. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Delsted Holding ApS' årsregnskab for ydeligere oplysninger.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt fordringspantebreve på i alt t.DKK 300, deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

9. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under andre driftsindtægter.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	0
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.