



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Klinikker ApS

Nannasgade 28, 2200 København N

CVR-nr. 36 55 85 47

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juli 2021.

Mark Christoffer Kaa Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Klinikker ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 15. juli 2021

Direktion

Peter Brito Stegger

Bestyrelse

Mark Christoffer Kaa Andersen
Formand

Peter Brito Stegger

Bo Sebastian Hansen

Michael Kaa Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Klinikker ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klinikker ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvor det fremgår, at det som følge af de økonomiske konsekvenser af coronakrisen er nødvendigt, at de udarbejdede budgetter for 2. halvår af 2021 og for året 2022 kan realiseres og at der endvidere opnås accept fra SKAT til afdragsordninger på udskudte betalinger til efteråret 2021 og februar måned 2022. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at budgetterne kan realiseres og at accept til afdragsordninger opnås. Ledelsen har ved regnskabs-aflæggelsen forudsat, at budgetterne kan realiseres og at accept til afdragsordninger kan opnås, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 2 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentlig forbedret indtjening inden for en relativ kort tidshorisont, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 334 t.kr. Denne vurdering er afhængig af en markant forbedret indtjening fremadrettet og er derfor forbundet med væsentlig usikkerhed.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Sønderborg, den 15. juli 2021

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Flemming Smidt Jensen

Statsaut. revisor
mne18615

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klinikker ApS Nannasgade 28 2200 København N
	CVR-nr.: 36 55 85 47
	Stiftet: 26. februar 2015
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mark Christoffer Kaa Andersen, Formand Peter Brito Stegger Bo Sebastian Hansen Michael Kaa Andersen
Direktion	Peter Brito Stegger
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med formidling af kropsbehandlinger samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Udskudt skatteaktiv på 334 t.kr. kan primært henføres til underskud til fremførsel. Det udskudte skatteaktiv er indregnet i balancen med fuld værdi, da ledelsen forventer at de skattemæssige underskud vil kunne udnyttes inden for en relativ kort tidshorisont. Denne vurdering er afhængig af en markant forbedret indtjening fremadrettet og er derfor forbundet med væsentlig usikkerhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.764 t.kr. mod 1.918 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -255 t.kr. mod -574 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets resultat er væsentligt grad påvirket af konsekvenserne af det nuværende udbrud af Coronavirussen, idet selskabets aktiviteter reelt var nedlukket i en længere periode i foråret 2020.

Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, der i alt andrager 508 t.kr., og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 3 om særlige poster.

De økonomiske konsekvenser af coronakrisen har haft direkte indflydelse på selskabets omsætning og likviditet efter regnskabsårets udløb. Der henvises til note 1 for nærmere omtale herom.

Der henvises til det nedenfor anførte vedrørende den forventede udvikling. På baggrund af de beskrevne tiltag og ledelsens positive forventninger til fremtiden fra og med regnskabsåret 2022, aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

Selskabets anpartskapital er tabt. Selskabets ledelse har iagttaget bestemmelserne i selskabslovens §119 vedrørende kapitaltan. Der er efter statusdagen gennemført en konvertering af gæld til anpartskapital. Herudover forventer ledelsen at kunne retablere anpartskapitalen gennem fremtidige overskud.

Selskabets anpartshaver har udstedt konvertibelt gældsbrev som ved behov kan konverteres til anpartskapital.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

De økonomiske konsekvenser af coronakrisen har haft direkte indflydelse på selskabets omsætning og likviditet efter regnskabsårets udløb. Der henvises til note 1 for nærmere omtale herom.

Den økonomiske udvikling i 2021 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af Coronavirussen. Den aktuelle uvished om udviklingen af Coronakrisen medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed til at angive en specifik resultatforventning.

Der er lavet en ny forretningsgang for at sikre en mere stabil indtjening med langt mindre usikkerhed omkring vores løbende udgifter. Den fremadrettede forretningsgang bliver nu bygget op om to produkter:

1. Sekretærproduktet

Dette produkt er dedikeret til sundhedsfaglige klinikker (vores kunder), som har behov for en sekretær uden lønningen tilknyttet, udvidede åbningstider og hurtigere patientbookings.

2. Marketing All Inclusive produktet

Dette produkt er specialbygget til at kunne håndtere online nichemarketingkampagner indenfor segmentet af sundhedsfaglige klinikker, med det primære fokus på tandlægeklinikker.

Begge produkter har været drevet i flere år, desværre forbundet med store mellemfinansieringer for vores kunder hvilket også har resulteret i flere dårlige betalere. Dette er nu skåret fra, så det nu er kunden der egenfinansierer produkterne og samtidig er inddrivelsesprocessen professionaliseret.

Med ovennævnte tiltag forberedt til implementering medio 2021, er ledelsens forventninger positive for fremtiden. Som følge af den fortsatte virkning af Coronakrisen og tid indtil tiltag giver positiv effekt forventes et betydeligt underskud for regnskabsåret 2021. Først fra og med regnskabsåret 2022 forventes overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Den 17. maj 2021 er der sket en kapitaludvidelse ved konvertering af gæld til anpartskapital. Dette har styrket selskabets egenkapital med 986 t.kr.

Udover ovenstående og den fortsatte påvirkning af Coronakrisen, jf. omtalen i afsnittene "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold" og "Den forventede udvikling" er der ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, som har eller kan få afgørende betydning for selskabets økonomiske udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinikker ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Anvendt regnskabspraksis

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensation i forbindelse med Covid-19 hjælpepakker.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste	1.764.286	1.917.555
4 Personaleomkostninger	-1.729.284	-2.540.226
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-168.800	0
Resultat af primær drift	-133.798	-622.671
Andre finansielle indtægter	639	1.264
Øvrige finansielle omkostninger	-189.818	-112.750
Resultat før skat	-322.977	-734.157
Skat af årets resultat	67.479	160.257
Årets resultat	-255.498	-573.900
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-255.498	-573.900
Disponeret i alt	-255.498	-573.900

Balance 31. december

Aktiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	1.012.800	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.012.800</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.012.800</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	835.508	461.243
Udskudte skatteaktiver	324.390	332.415
Andre tilgodehavender	<u>153.065</u>	<u>215.467</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.312.963</u>	<u>1.009.125</u>
Likvide beholdninger	<u>374.609</u>	<u>542.701</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.687.572</u>	<u>1.551.826</u>
Aktiver i alt	<u>2.700.372</u>	<u>1.551.826</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	55.716	55.716
	Overført resultat	-791.808	-536.310
	Egenkapital i alt	-736.092	-480.594
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	2.155.191	1.253.217
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.155.191	1.253.217
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.130	76.883
	Anden gæld	1.177.143	702.320
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.281.273	779.203
	Gældsforpligtelser i alt	3.436.464	2.032.420
	Passiver i alt	2.700.372	1.551.826
1	Usikkerhed om going concern		
2	Usikkerhed ved indregning eller måling		
3	Særlige poster		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat for 2020 er væsentligt grad påvirket af konsekvenserne af det nuværende udbrud af Coronavirussen, idet selskabets aktiviteter reelt var nedlukket i en længere periode i foråret 2020.

De økonomiske konsekvenser af coronakrisen har haft direkte indflydelse på selskabets omsætning og likviditet efter regnskabsårets udløb. Den negative udvikling er fortsat ind i regnskabsåret 2021.

Den økonomiske udvikling i 2021 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af Coronavirussen. Den aktuelle uvished om udviklingen af Coronakrisen medfører, at det ikke på nuværende tidspunkt er muligt at kvantificere forventningerne til det kommende regnskabsår med tilstrækkelig sikkerhed til at angive en specifik resultatforventning.

Der er indført en række tiltag til forbedring af indtjening og likviditet. Med tiltag forberedt til implementering medio 2021, er ledelsens forventninger positive for fremtiden. Som følge af den fortsatte virkning af Coronakrisen og tid indtil tiltag giver positiv effekt forventes et betydeligt underskud for regnskabsåret 2021. Først fra og med regnskabsåret 2022 forventes overskud.

Der er ingen kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse. Selskabet har gjort brug af udskudte frister i forbindelse med COVID-19, hvor betydelige betalinger er udskudt til betaling i efteråret 2021 og foråret 2022. På baggrund af udarbejdede budgetter for 2. halvår af 2021 og for året 2022 er det ledelsens vurdering, at selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der kan indgås en afdragsordning med SKAT vedrørende de udskudte betalinger. Realiseringen af budgetterne og accept af afdragsordning hos SKAT er forbundet med væsentlig usikkerhed.

Det er ledelsens forventning, at budgettet for andet halvår af 2021 og for året 2022 kan realiseres. Det endvidere ledelsens forventning, at de nødvendige afdragsordninger med SKAT kan gennemføres. På denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten med fortsat drift for øje.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Udskudt skatteaktiv på 334 t.kr. kan primært henføres til underskud til fremførsel. Det udskudte skatteaktiv er indregnet i balancen med fuld værdi, da ledelsen forventer at de skattemæssige underskud vil kunne udnyttes inden for en relativ kort tidshorisont. Denne vurdering er afhængig af en markant forbedret indtjening fremadrettet og er derfor forbundet med usikkerhed..

Noter

3. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen har udviklingen i regnskabsåret været påvirket af udbruddet af COVID-19. Som følge heraf har selskabets finansielle præstationer været påvirket af regnskabsposter af sekundær karakter set i forhold til selskabets primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2020 kr.	2019 kr.
Indtægter:		
Kompensation, COVID-19	507.916	0
	<u>507.916</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter	507.916	0
Resultat af særlige poster netto	<u>507.916</u>	<u>0</u>

4. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.707.699	2.511.067
Andre omkostninger til social sikring	21.585	29.159
	<u>1.729.284</u>	<u>2.540.226</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>9</u>

5. Virksomhedskapital

Der er foretaget følgende ændringer af anpartskapitalen inden for de seneste 5 år.

2018: Kontant kapitaludvidelse: nominelt 5.716 kr.

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2020 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2020 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	2.155.191	0	2.155.191	0
	<u>2.155.191</u>	<u>0</u>	<u>2.155.191</u>	<u>0</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mark Christoffer Kaa Andersen

Som Dirigent og bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-283227437760
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2021 kl.: 08:58:57
Underskrevet med NemID

Peter Brito Stegger

Som Direktør og bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-180534559021
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2021 kl.: 14:27:53
Underskrevet med NemID

Bo Sebastian Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-807855070884
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2021 kl.: 09:11:53
Underskrevet med NemID

Michael Kaa Andersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-283741031527
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2021 kl.: 09:09:40
Underskrevet med NemID

Flemming Smidt Jensen

Som Statsaut. revisor NEM ID
På vegne af Sønderjyllands Revision
RID: 1288247003345
Tidspunkt for underskrift: 16-07-2021 kl.: 09:29:15
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 00fc504fshQ242748554