

Saphe A/S

Gasværksvej 46, 2., 9000 Aalborg

CVR-nr. 36 70 45 86

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2020

Dirigent:

.....
Freddy Sørensen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Saphe A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. oktober 2020
Direktion:

.....
Freddy Sørensen
adm. direktør

.....
Inger-Marie Sørensen
direktør

Bestyrelse:

.....
Anders Delcomyn Larsen
formand

.....
Thomas Eybye Øster

.....
Inger-Marie Sørensen

.....
Freddy Sørensen

.....
Lars Krull

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Saphe A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Saphe A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Aalborg, den 7. oktober 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

Chris Mark
statsaut. revisor
mne42788

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Saphe A/S
Adresse, postnr., by	Gasværksvej 46, 2., 9000 Aalborg
CVR-nr.	36 70 45 86
Stiftet	7. april 2015
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. juli 2019 - 30. juni 2020
Bestyrelse	Anders Delcomyn Larsen, formand Thomas Eybye Øster Inger-Marie Sørensen Freddy Sørensen Lars Krull
Direktion	Freddy Sørensen, Adm. direktør Inger-Marie Sørensen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordjyske Bank Thulebakken 34, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er udvikling og salg af elektronik, software og services, herunder udvikling og salg af Saphe-enheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 1.721.803 kr. mod et overskud på 12.309.079 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 13.524.904 kr.

Regnskabsåret har været kendetegnet ved et fornuftigt 1. halvår samt et 2. halvår, der har været påvirket af Covid-19. Dette har naturligvis påvirket virksomhedens aktiviteter både indenlands og udenlands. På de etablerede markeder blev aktiviteten dæmpet og lavere end tidligere, mens satsninger på eksporttiltag vedrørende nye markeder blev delvist udskudt til det kommende regnskabsår. Yderligere er årets resultat påvirket af store finansielle omkostninger grundet tab på værdipapirer som følge af Covid-19 og koncerninterne dispositioner.

Virksomheden har modtaget statslig lønkomensation og komensation for faste omkostninger i forbindelse med Covid-19-pandemien.

Årets resultat er ikke i overensstemmelse med ledelsens oprindelige forventning, og ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Med tanke på omstændighederne er resultatet dog alligevel at betragte som forventeligt. Der planlægges fortsat investeringer i teknologi og nye produkter. Ledelsen forventer, at væksten i de kommende år sikres via udvidelse af produkt- og servicesortimentet sammen med markedsekspansion til flere mellem- og sydeuropæiske lande

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i 2020/21, der dog vil være afhængig af udbredelse af coronavirus og dens påvirkning på kunder og leverandører med eventuel lavere markedsaktivitet til følge.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	Bruttofortjeneste	21.684.475	29.514.642
3	Personaleomkostninger	-14.712.404	-11.665.436
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.502.558	-1.421.383
	Resultat før finansielle poster	5.469.513	16.427.823
4	Finansielle indtægter	883.160	29.066
5	Finansielle omkostninger	-4.116.019	-598.785
	Resultat før skat	2.236.654	15.858.104
	Skat af årets resultat	-514.851	-3.549.025
	Årets resultat	1.721.803	12.309.079
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.800.000	20.000.000
	Overført resultat	-78.197	-7.690.921
		1.721.803	12.309.079

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Rettigheder	803.084	2.057.557
	Udviklingsprojekter under udførelse	91.200	0
		<u>894.284</u>	<u>2.057.557</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	938.414	381.446
	Indretning af lejede lokaler	0	317.206
		<u>938.414</u>	<u>698.652</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	810.213	429.886
		<u>810.213</u>	<u>429.886</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.642.911</u>	<u>3.186.095</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.756.892	3.053.289
	Forudbetalinger for varer	10.391.855	1.262.065
		<u>17.148.747</u>	<u>4.315.354</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.645.074	4.376.514
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	101.739	1.578.379
	Udsudte skatteaktiver	218.545	88.353
	Andre tilgodehavender	351.100	21.599
	Periodeafgrænsningsposter	55.920	32.083
		<u>4.372.378</u>	<u>6.096.928</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	0	19.785.453
	Likvide beholdninger	173.835	6.275.551
	Omsætningsaktiver i alt	<u>21.694.960</u>	<u>36.473.286</u>
	AKTIVER I ALT	<u>24.337.871</u>	<u>39.659.381</u>

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	91.200	0
	Overført resultat	11.133.704	11.303.101
	Foreslået udbytte	1.800.000	20.000.000
	Egenkapital i alt	13.524.904	31.803.101
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	6.212.873	47.701
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	299.258	2.261.976
	Skyldig samskatningsbidrag	463.550	3.029.211
	Anden gæld	3.837.286	2.517.392
		10.812.967	7.856.280
	Gældsforpligtelser i alt	10.812.967	7.856.280
	PASSIVER I ALT	24.337.871	39.659.381

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	500.000	0	11.303.101	20.000.000	31.803.101
Overført via resultatdisponering	0	91.200	-78.197	1.800.000	1.813.003
Egenkapital overført til reserver	0	0	-91.200	0	-91.200
Udloddet udbytte	0	0	0	-20.000.000	-20.000.000
Egenkapital 30. juni 2020	500.000	91.200	11.133.704	1.800.000	13.524.904

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saphe A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11 / IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt offentlige tilskud som følge af Covid-19-pandemien, herunder lønkomensation og komensation for faste omkostninger.

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at de vil blive modtaget. Modtaget komensation indregnes direkte i resultatopgørelsen i takt med, at de kompensationsberettigede omkostninger afholdes.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Rettigheder	4 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives over 4 år.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 salgpris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

2 Særlige poster

Der er modtaget offentlige tilskud på i alt 692 t.kr. i form af hjælpepakker i forbindelse med Covid-19-pandemien (indregnet i andre driftsindtægter).

kr.	2019/20	2018/19	
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	13.394.807	10.086.610	
Pensioner	524.995	521.588	
Andre omkostninger til social sikring	147.647	95.937	
Andre personaleomkostninger	644.955	961.301	
	<u>14.712.404</u>	<u>11.665.436</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>22</u>	<u>15</u>	
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	29.066	
Andre finansielle indtægter	883.160	0	
	<u>883.160</u>	<u>29.066</u>	
5 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	198.155	0	
Andre finansielle omkostninger	3.917.864	598.785	
	<u>4.116.019</u>	<u>598.785</u>	
6 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.	Rettigheder	Udviklingsprojekt er under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2019	5.017.892	0	5.017.892
Tilgange	0	91.200	91.200
Kostpris 30. juni 2020	<u>5.017.892</u>	<u>91.200</u>	<u>5.109.092</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	2.960.335	0	2.960.335
Afskrivninger	1.254.473	0	1.254.473
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>4.214.808</u>	<u>0</u>	<u>4.214.808</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	<u>803.084</u>	<u>91.200</u>	<u>894.284</u>
Afskrives over	<u>4 år</u>		

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2019	563.702	430.887	994.589
Tilgange	487.847	0	487.847
Overført	430.887	-430.887	0
Kostpris 30. juni 2020	1.482.436	0	1.482.436
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	182.256	113.681	295.937
Afskrivninger	248.085	0	248.085
Overført	113.681	-113.681	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	544.022	0	544.022
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	938.414	0	938.414
Afskrives over	5 år	5 år	

8 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 4 år:

kr.	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
Saldo primo	500.000	1	1	1
Kapitalforhøjelse	0	499.999	0	0
	500.000	500.000	1	1

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Saphe Holding ApS som administrationselskab. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet solidarisk med øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

De samlede nettoforpligtelser i sambeskatningen over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsrapport.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser med restløbetider fra 6 måneder til 3 år. Den samlede restleasingforpligtelse udgør 445 t.kr. pr. 30. juni 2020

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stilet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2020.

PENNEO

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

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

Lars Krull

Bestyrelse

På vegne af: Saphe A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-666281347129

IP: 130.225.xxx.xxx

2020-10-07 06:35:11Z

NEM ID 

Thomas Eybye Øster

Bestyrelse

På vegne af: Saphe A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-807759554072

IP: 79.171.xxx.xxx

2020-10-07 09:31:12Z

NEM ID 

Freddy Sørensen

Direktion

På vegne af: Saphe A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-922525895303

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-10-07 20:13:05Z

NEM ID 

Freddy Sørensen

Dirigent

På vegne af: Saphe A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-922525895303

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-10-07 20:13:05Z

NEM ID 

Freddy Sørensen

Bestyrelse

På vegne af: Saphe A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-922525895303

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-10-07 20:13:05Z

NEM ID 

Inger-Marie Sørensen

Direktion

På vegne af: Saphe A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-255067855827

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-10-07 20:18:10Z

NEM ID 

Inger-Marie Sørensen

Bestyrelse

På vegne af: Saphe A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-255067855827

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-10-07 20:18:10Z

NEM ID 

Anders Delcomyn Larsen

Bestyrelse

På vegne af: Saphe A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-976430053612

IP: 86.52.xxx.xxx

2020-10-08 13:30:20Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5PXYJ-CEIG-4-5CXDN-QOGCB-2SICB-1N1AP

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 tidsstempelt 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>

PENNEO

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

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

Chris Mark

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-332227632492

IP: 83.74.xxx.xxx

2020-10-08 13:37:06Z

NEM ID 

Allan Terp

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-770677060926

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-10-08 14:15:06Z

NEM ID 

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>