

DeliverIt IVS
Nørregade 71, 2., 5000 Odense C

CVR-nr. 37 04 93 44

Årsrapport

1. september 2019 - 31. august 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2021.

Jim Rolighed Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. september 2019 - 31. august 2020	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 for DeliverIt IVS.

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. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28. februar 2021

Direktion

Jim Rolighed Hansen

Bestyrelse

Leif Viktor Hansen

Jim Rolighed Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i DeliverIt IVS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DeliverIt IVS for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2019 - 31. august 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som det fremgår af årsregnskabets note 1, har selskabet betydelige forfaldne gældsforpligtelser, der ikke forventes at kunne inddækkes via driften, ligesom der ikke er opnået bindende aftaler med kreditorer eller ejerkreds om tilførsel af den nødvendige likviditet. Det er således vores opfattelse, at årsregnskabet ikke kan aflægges efter princippet om fortsat drift. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet forhandling om nødvendige aftaler med kreditorer og ejerkreds er endt uden resultat. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Odense, den 28. februar 2021

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsfryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor
mne35805

Selskabsoplysninger

Selskabet	DeliverIt IVS Nørregade 71, 2. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 37 04 93 44
	Stiftet: 1. september 2015
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. september - 31. august 5. regnskabsår
Bestyrelse	Leif Viktor Hansen Jim Rolighed Hansen
Direktion	Jim Rolighed Hansen
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af levering af mad for restauranter og fast food-steder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.792.305 kr. mod 253.930 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.582.302 kr. mod -1.523.088 kr. sidste år.

Selskabet har realiseret betydelige underskud siden opstarten, og har som følge heraf en presset soliditet og likviditet. Der er betydelige forfaldne gældsforpligtelser, som ikke forventes at kunne inddækkes via selskabets drift. På tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet har man endnu ikke indgået bindende aftaler med kreditorer eller ejerkreds om sikring af den nødvendige likviditet.

Dele af ejerkredsen har dog tilkendegivet at være positivt indstillet overfor at stille kortfristet likviditet til rådighed.

På denne baggrund vurderes det at være usikkert, hvorvidt selskabet kan fortsætte driften.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DeliverIt IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	2.792.305	253.930
2 Personaleomkostninger	-6.093.641	-1.742.444
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-105.268</u>	<u>-29.773</u>
Resultat før finansielle poster	-3.406.604	-1.518.287
Andre finansielle indtægter	4.062	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-179.760</u>	<u>-56.963</u>
Resultat før skat	-3.582.302	-1.575.250
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>52.162</u>
Årets resultat	<u>-3.582.302</u>	<u>-1.523.088</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-3.582.302</u>	<u>-1.523.088</u>
Disponeret i alt	<u>-3.582.302</u>	<u>-1.523.088</u>

Balance 31. august

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	510.545	312.433
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>510.545</u>	<u>312.433</u>
Andre tilgodehavender	20.985	20.985
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.985</u>	<u>20.985</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>531.530</u>	<u>333.418</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	351.606	260.408
Tilgodehavende selskabsskat	0	52.162
Andre tilgodehavender	95.507	84.748
Tilgodehavender i alt	<u>447.113</u>	<u>397.318</u>
Likvide beholdninger	<u>28.884</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>475.997</u>	<u>397.318</u>
Aktiver i alt	<u>1.007.527</u>	<u>730.736</u>

Balance 31. august

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	53.523	50.000
Overkurs ved emission	0	716.450
Overført resultat	-4.877.547	-2.243.298
Egenkapital i alt	-4.824.024	-1.476.848
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	1.130.560	1.148.667
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.130.560	1.148.667
3 Kortfristet del af langfristet gæld	200.000	83.333
Gæld til pengeinstitutter	47	101.025
Leverandører af varer og tjenesteydelser	480.893	278.530
Anden gæld	4.020.051	596.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.700.991	1.058.917
Gældsforpligtelser i alt	5.831.551	2.207.584
Passiver i alt	1.007.527	730.736
1 Usikkerhed om going concern		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emis- sion</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2019	50.000	716.450	-2.243.297	-1.476.847
Kontant kapitaludvidelse	3.523	231.602	0	235.125
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-3.582.302	-3.582.302
Overført til overført resultat	0	-948.052	948.052	0
	<u>53.523</u>	<u>0</u>	<u>-4.877.547</u>	<u>-4.824.024</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret betydelige underskud siden opstarten, og har som følge heraf en presset soliditet og likviditet. Der er betydelige forfaldne gældsforpligtelser, som ikke forventes at kunne inddækkes via selskabets drift. På tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet har man endnu ikke indgået bindende aftaler med kreditorer eller ejerkreds om sikring af den nødvendige likviditet.

Dele af ejerkredsen har dog tilkendegivet at være positivt indstillet overfor at stille kortfristet likviditet til rådighed.

På denne baggrund vurderes det at være usikkert, hvorvidt selskabet kan fortsætte driften.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.970.779	1.724.919
Pensioner	8.000	0
Andre omkostninger til social sikring	114.862	17.525
	<u>6.093.641</u>	<u>1.742.444</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>4</u>

3. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/8 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/8 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	1.330.560	200.000	1.130.560	0
	<u>1.330.560</u>	<u>200.000</u>	<u>1.130.560</u>	<u>0</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden langfristet gæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.200. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	531
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	195

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en lejeforpligtelse pr. 31. august 2020 på t.kr. 55.