

Nordic Digital Lab ApS
Helstedvej 13B, 8920 Randers NV

CVR-nr. 37 55 28 52

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2020

Jan Fogsgaard Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Nordic Digital Lab ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers NV, den 12. juni 2020

Direktion

Jan Fogsgaard Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Nordic Digital Lab ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordic Digital Lab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for forudsætning for selskabets evne til at fortsætte driften. Vi er enige i ledelsens vurdering.

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 revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Silkeborg, den 12. juni 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordic Digital Lab ApS Helstedvej 13B 8920 Randers NV
	Telefon: +45 86 81 21 11
	CVR-nr.: 37 55 28 52
	Stiftet: 18. marts 2016
	Hjemsted: Randers
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Fogsgaard Rasmussen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Tronholmen 1, 8960 Randers SØ
Modervirksomhed	NDL Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører alt arbejde inden for foto, tryk, print, skilte samt messeudstyr. Selskabet bruger kun markedets absolut bedste udstyr og har mange års erfaring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Resultatet har været præget af ekstraordinære driftsomkostninger, som ikke forventes at belaste virksomhedens drift igen.

Der er udarbejdet et budget for 2020, som viser en forbedret indtjening og likviditet. Selskabets långivere har tilkendegivet, at de vil bevillige de kreditrammer, som det udarbejdede budget for 2020 kræver. Det er selskabets forventning, at selskabet i løbet af 2020 kan holde sig inden for de bevilligede kreditrammer og på baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for virksomheden. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens samhandlingsmuligheder.

Det forventes, at virksomhedens aktivitetsniveau alene på baggrund af de politiske og økonomiske tiltag, der er aktuelle på regnskabsaflæggelsestidspunktet, vil være stærkt reduceret i en periode. Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter, og disse kreditter er netop genforhandlet. Det er ledelsens vurdering at de politiske tiltag, der på regnskabsaflæggelsestidspunktet er kendte sammenholdt med de nødvendige kreditfaciliteter stilles til rådighed, giver et tilstrækkeligt grundlag for at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Udover ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordic Digital Lab ApS 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-100 %

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 driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nordic Digital Lab ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	3.248.022	3.563.602
2 Personaleomkostninger	-2.965.210	-2.837.717
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-289.741	-320.347
Driftsresultat	-6.929	405.538
Andre finansielle indtægter	2.649	3.378
Øvrige finansielle omkostninger	-229.857	-213.430
Resultat før skat	-234.137	195.486
3 Skat af årets resultat	47.331	-75.896
Årets resultat	-186.806	119.590
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	119.590
Disponeret fra overført resultat	-186.806	0
Disponeret i alt	-186.806	119.590

Balance 31. december

Aktiver			
Note	2019	2018	
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	0
5	Goodwill	0	80.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	80.000
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.657.655	1.551.353
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.657.655	1.551.353
	Andre tilgodehavender	995	995
7	Deposita	35.752	77.085
	Finansielle anlægsaktiver i alt	36.747	78.080
	Anlægsaktiver i alt	1.694.402	1.709.433
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	658.529	626.326
	Varebeholdninger i alt	658.529	626.326
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	835.210	933.729
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	18.750	12.500
	Andre tilgodehavender	5.154	4.000
8	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	102.432	93.583
	Periodeafgrænsningsposter	160.982	157.613
	Tilgodehavender i alt	1.122.528	1.201.425
	Likvide beholdninger	819.751	1.483.457
	Omsætningsaktiver i alt	2.600.808	3.311.208
	Aktiver i alt	4.295.210	5.020.641

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
9 Anpartskapital	67.114	67.114
11 Overført resultat	611.776	798.582
Egenkapital i alt	678.890	865.696
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	64.225	111.556
Hensatte forpligtelser i alt	64.225	111.556
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.464.985	1.412.979
Gæld til pengeinstitutter	163.178	495.442
12 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.628.163	1.908.421
12 Kortfristet del af langfristet gæld	332.000	359.000
Gæld til pengeinstitutter	34.977	49.106
Leverandører af varer og tjenesteydelser	438.727	600.573
Anden gæld	1.118.228	1.126.289
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.923.932	2.134.968
Gældsforpligtelser i alt	3.552.095	4.043.389
Passiver i alt	4.295.210	5.020.641

1 Usikkerhed om going concern

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Resultatet har været præget af ekstraordinære driftsomkostninger, som ikke forventes at belaste virksomhedens drift igen.

Der er udarbejdet et budget for 2020, som viser en forbedret indtjening og likviditet. Selskabets långivere har tilkendegivet, at de vil bevillige de kreditrammer, som det udarbejdede budget for 2020 kræver. Det er selskabets forventning, at selskabet i løbet af 2020 kan holde sig inden for de bevilligede kreditrammer og på baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.845.629	2.675.427
Pensioner	102.205	114.489
Andre omkostninger til social sikring	22.090	20.007
Personaleomkostninger i øvrigt	-4.714	27.794
	2.965.210	2.837.717
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	9

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-47.331	75.896
	-47.331	75.896
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>

4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

Kostpris 1. januar 2019	142.500	142.500
Kostpris 31. december 2019	142.500	142.500
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-142.500	-47.500
Årets afskrivninger	0	-95.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-142.500	-142.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	0

Noter

	31/12 2019	31/12 2018
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2019	200.000	200.000
Kostpris 31. december 2019	200.000	200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-120.000	-80.000
Årets afskrivninger	-80.000	-40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-200.000	-120.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0	80.000
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	1.953.861	1.924.555
Tilgang i årets løb	274.710	29.306
Kostpris 31. december 2019	2.228.571	1.953.861
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-402.508	-258.494
Årets afskrivninger	-168.408	-144.014
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	-570.916	-402.508
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.657.655	1.551.353
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2019	201.084	201.084
Kostpris 31. december 2019	201.084	201.084
Nedskrivninger 1. januar 2019	-123.999	-82.666
Årets nedskrivninger	-41.333	-41.333
Nedskrivninger 31. december 2019	-165.332	-123.999
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	35.752	77.085

Noter

	31/12 2019	31/12 2018		
8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Kategori	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2019		
Rentefod				
Direktion	0	102.432		
Tilgodehavendet forrentes ikke, da det er et lovligt tilgodehavende der vedrører selskabets samhandel med kapitalejernes øvrig virksomhed.				
	31/12 2019	31/12 2018		
9. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar 2019	67.114	50.000		
Kontant kapitaludvidelse	0	17.114		
	67.114	67.114		
10. Overkurs ved emission				
Årets overkurs ved emission	0	540.538		
Overført til overført resultat	0	-540.538		
	0	0		
11. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2019	798.582	138.454		
Årets overførte overskud eller underskud	-186.806	119.590		
Overført fra overkurs ved emission	0	540.538		
	611.776	798.582		
12. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2019	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2019	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	1.464.985	0	1.464.985	1.464.985
Gæld til pengeinstitutter	495.178	332.000	163.178	0
	1.960.163	332.000	1.628.163	1.464.985

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og kreditinstitut, 2.031 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.658 t.kr.
Varebeholdninger	659 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	835 t.kr.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 798 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9-42 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.467 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NDL Holding ApS, CVR-nr. 37553077 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.