

OpenSquare ApS

Valhøjs Alle 158
2610 Rødovre

CVR-nr. 38214594

Årsrapport for 2019

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 2. juni 2020

Stiwi Gabriel Courage
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---------------------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for OpenSquare ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 2019 - 31. december 2019.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt. Det indstilles til den ordinære generalforsamlings godkendelse, at revision af årsregnskabet for det kommende år ligeledes fravælges.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juni 2020

Direktion

Stiwi Gabriel Courage
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i OpenSquare ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OpenSquare ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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

København, den 2. juni 2020

HARBOE CONSULT ApS - Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| Virksomheden | OpenSquare ApS Valhøjs Alle 158 2610 Rødovre |
| CVR-nr. | 38214594 |
| Stiftelsesdato | 29. november 2016 |
| Hjemsted | København |
| Regnskabsår | 1. januar 2019 - 31. december 2019 |
| Direktion | Stiwi Gabriel Courage, Direktør |
| Ejerforhold | SGC Group Holding ApS, 100% |
| Revisor | HARBOE CONSULT ApS - Godkendt Revisionsvirksomhed Grønningen 17 1270 København K |
| CVR-nr. | 35649417 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -160.576, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 347.068, og en egenkapital på kr. -93.735.

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for OpenSquare ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|-------------------------------------------------------------------|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 538.282 | 647.999 |
| Personaleomkostninger | 1 | -650.784 | -617.475 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -78.223 | -22.098 |
| Driftsresultat | | -190.725 | 8.426 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -11.444 | -16 |
| Resultat før skat | | -202.169 | 8.409 |
| Skat af årets resultat | 3 | 41.592 | -9.599 |
| Årets resultat | | -160.577 | -1.190 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -160.577 | -1.190 |
| Resultatdisponering | | -160.577 | -1.190 |

Balance 31. december

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 153.348 | 231.571 |
| Materielle anlægsaktiver | | 153.348 | 231.571 |
| Anlægsaktiver | | 153.348 | 231.571 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 120.785 | 101.562 |
| Udskidte skatteaktiver | | 32.502 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | -2.060 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 24.995 |
| Tilgodehavender | | 151.227 | 126.557 |
| Likvide beholdninger | | 42.493 | 124.823 |
| Omsætningsaktiver | | 193.720 | 251.381 |
| Aktiver | | 347.068 | 482.952 |

Balance 31. december

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|-------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 1 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 0 | 49.999 |
| Overført resultat | | -133.735 | 16.842 |
| Egenkapital | | -93.735 | 66.842 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 0 | 9.090 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 9.090 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.631 | 129.116 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 199.197 | 215.541 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 509 | 509 |
| Anden gæld | | 239.466 | 33.095 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 28.758 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 440.803 | 407.020 |
| Gældsforpligtelser | | 440.803 | 407.020 |
| Passiver | | 347.068 | 482.952 |
| Usikkerhed om going concern | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for iværksætter- selskab | Overført resultat | I alt |
|------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 1 | 49.999 | 16.842 | 66.842 |
| Kapitalforhøjelse | 39.999 | -49.999 | 10.000 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -160.577 | -160.577 |
| Egenkapital 31. december 2019 | 40.000 | 0 | -133.735 | -93.735 |

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

| | 2019 | 2018 |
|---------------------|---------------|----------|
| Saldo primo | 1 | 1 |
| Årets tilgang | 39.999 | 0 |
| Saldo ultimo | 40.000 | 1 |

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 459.190 | 447.873 |
| Pensioner | 186.900 | 165.750 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.695 | 3.852 |
| | 650.785 | 617.475 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 8.781 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.662 | 16 |
| | 11.443 | 16 |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 509 |
| Regulering udskudt skat | -41.592 | 9.090 |
| | -41.592 | 9.599 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 253.669 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 0 | 253.669 |
| Kostpris ultimo | 253.669 | 253.669 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -22.098 | 0 |
| Årets afskrivninger | -78.223 | -22.098 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -100.321 | -22.098 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 153.348 | 231.571 |

5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin egenkapital og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år.

Noter

2019

2018

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for SGC Group Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.