

DEFX ApS

Lysholt Allé 8
7100 Vejle

CVR-nr. 38454889

Årsrapport 2020/21

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. oktober 2021

Steffan Holm Cidlik
Dirigent



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

DEFX ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 for DEFX 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. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30. september 2021

Direktion

Steffan Holm Cidlik

DEFX ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DEFX ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DEFX ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Hedensted, den 30. september 2021

Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27521975

Daniel Mortensen
Statsautoriseret revisor
mne44064

DEFX ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | DEFX ApS Lysholt Allé 8 7100 Vejle |
| CVR-nr. | 38454889 |
| Stiftelsesdato | 28. februar 2017 |
| Hjemsted | Vejle |
| Regnskabsår | 1. maj 2020 - 30. april 2021 |
| Direktion | Steffan Holm Cidlik, Direktør |
| Revisor | Revisionsfirmaet Rathmann & Mortensen Godkendt Revisionsanpartsselskab Vejlevej 23A 8722 Hedensted |
| CVR-nr. | 27521975 |
| Pengeinstitut | Jyske Sparekasse |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter hovedsagligt konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021 udviser et resultat på kr. -197.372, og selskabets balance pr. 30. april 2021 udviser en balancesum på kr. 1.381.141, og en egenkapital på kr. 380.335.

Selskabet har i regnskabsperioden haft en omsætningsstigning på over 40%, og medarbejderstaben er udvidet fra 2 til 5 mand. Den kraftige stigning i aktivitet har medført enkeltstående etableringsomkostninger, der kan aflæses i resultatet.

Der er i regnskabsåret udbrudt en verdensomspændende pandemi med Coronavirus. Virksomheden har været påvirket af dette, og effekten heraf kan aflæses af resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Samfundet er stadig påvirket af Coronavirussen, og efter regnskabsårets udløb er der fortsat restriktioner for at mindske smitten og dens indvirkninger på sygehusvæsenet. Det er ledelsens forventning, at virksomheden kommer igennem krisen, men det er endnu uvist hvad den samlede konsekvens for virksomheden bliver.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for DEFX ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Ced færeste 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger samt rentetillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.769.082 | 1.358.512 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.013.955 | -1.170.889 |
| Driftsresultat | | -244.873 | 187.623 |
| Andre finansielle omkostninger | | -7.491 | -1.327 |
| Resultat før skat | | -252.364 | 186.296 |
| Skat af årets resultat | 2 | 54.992 | -41.140 |
| Årets resultat | | -197.372 | 145.156 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -197.372 | 145.156 |
| Resultatdisponering | | -197.372 | 145.156 |

DEFX ApS**Balance**

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 846.144 | 853.513 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 368.082 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 38.194 | 29.043 |
| Andre tilgodehavender | | 57.654 | 2.662 |
| Tilgodehavender | | 1.310.074 | 885.218 |
| Likvide beholdninger | | 71.067 | 369.890 |
| Omsætningsaktiver | | 1.381.141 | 1.255.108 |
| Aktiver | | 1.381.141 | 1.255.108 |

DEFX ApS**Balance**

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 330.335 | 527.707 |
| Egenkapital | | 380.335 | 577.707 |
| Selskabsskat | | 0 | 43.802 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 43.802 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 39.763 | 304.666 |
| Selskabsskat | | 43.802 | 100.100 |
| Anden gæld | | 917.241 | 228.833 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.000.806 | 633.599 |
| Gældsforpligtelser | | 1.000.806 | 677.401 |
| Passiver | | 1.381.141 | 1.255.108 |

DEFX ApS

Egenkapitaloppgørelsen

| | Virksomheds kapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------|--------------------------------|------------------------------|----------------|
| Saldo primo | 50.000 | 527.707 | 577.707 |
| Årets resultat | 0 | -197.372 | -197.372 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 330.335 | 380.335 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.955.477 | 1.111.936 |
| Pensioner | 22.320 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 26.592 | 13.653 |
| Andre personaleomkostninger | 9.566 | 45.300 |
| | 2.013.955 | 1.170.889 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 5 | 2 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel | 0 | 43.802 |
| Reg. af udskudt skat | -54.992 | -2.662 |
| | -54.992 | 41.140 |