



## Subbook ApS

Søllerødvej 108  
2840 Holte  
CVR-nr. 38881124

## Årsrapport 01.09.2019 - 31.08.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
25.01.2021

---

**Nicklas Bødtcher-Hansen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 31.08.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Subbook ApS  
Søllerødvej 108  
2840 Holte

CVR-nr.: 38881124  
Hjemsted: Rudersdal  
Regnskabsår: 01.09.2019 - 31.08.2020

## Direktion

Nicklas Bødtcher-Hansen, adm. dir.

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2019 - 31.08.2020 for Subbook ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2019 - 31.08.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 25.01.2021

**Direktion**

**Nicklas Bødtcher-Hansen**

adm. dir.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Subbook ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Subbook ApS for regnskabsåret 01.09.2019 - 31.08.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2019 - 31.08.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 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 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 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.

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.

København, den 25.01.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Thomas Hermann**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne26740

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive virksomhed med produktion og online salg af fotobøger.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 732 t.kr., hvilket ledelsen anser som utilfredsstillende.

Vores største og mest presserende udfordring er relateret til den verdensomspændende pandemi Covid-19. Ligesom mange andre brancher er fotobogsbranchen også ramt. Hvor man tidligere rejste mange gange på et år, og gerne sammen med familie og venner, er det ikke længere muligt. De planlagte familierejser med bedsteforældre og venner bliver udskudt, og det bliver derfor ikke relevant på samme måde at dokumentere oplevelser i fotobøger.

Det samme gør sig gældende for fester og store begivenheder, også her er der meget der udskydes eller bliver aflyst. De anledninger der før blev dokumenteret flittigt, er der bare ikke på samme måde lige nu, og dette har reduceret efterspørgslen markant.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Som følge af ovenstående har omsætningen og indtjeningen i det efterfølgende korte regnskabsår 1.9-31.12-2020 været mindre end forventet. Ledelsen arbejder på budgetter for de kommende regnskabsår, herunder behov for tilførsel af ny kapital - til at sikre fortsat drift.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(290.650)</b>	<b>(261.096)</b>
Personaleomkostninger	2	(454.149)	0
Af- og nedskrivninger		(137.462)	(103.715)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(882.261)</b>	<b>(364.811)</b>
Andre finansielle omkostninger	3	(53.863)	(2.250)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(936.124)</b>	<b>(367.061)</b>
Skat af årets resultat	4	203.926	79.434
<b>Årets resultat</b>		<b>(732.198)</b>	<b>(287.627)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(732.198)	(287.627)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(732.198)</b>	<b>(287.627)</b>



# Balance pr. 31.08.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	6	1.137.245	1.135.295
Udviklingsprojekter under udførelse	6	0	0
<b>Immaterielle aktiver</b>	5	<b>1.137.245</b>	<b>1.135.295</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.545	0
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>11.545</b>	<b>0</b>
Deposita		0	2.000
Udskudt skat		330.288	126.362
<b>Finansielle aktiver</b>	8	<b>330.288</b>	<b>128.362</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.479.078</b>	<b>1.263.657</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.203.084</b>	<b>349.891</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.203.084</b>	<b>349.891</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.682.162</b>	<b>1.613.548</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019/20 kr.</b>	<b>2018/19 kr.</b>
Virksomhedskapital		65.279	63.427
Reserve for udviklingsomkostninger		887.051	966.428
Overført overskud eller underskud		(233.137)	221.536
<b>Egenkapital</b>		<b>719.193</b>	<b>1.251.391</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		513.818	302.250
Anden gæld		1.200.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>1.713.818</b>	<b>302.250</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.054	4.054
Anden gæld	10	245.097	55.853
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>249.151</b>	<b>59.907</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.962.969</b>	<b>362.157</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.682.162</b>	<b>1.613.548</b>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	63.427	0	966.428	221.536	1.251.391
Kapitalforhøjelse	1.852	198.148	0	0	200.000
Overført fra overkurs	0	(198.148)	0	198.148	0
Overført til reserver	0	0	(79.377)	79.377	0
Årets resultat	0	0	0	(732.198)	(732.198)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>65.279</b>	<b>0</b>	<b>887.051</b>	<b>(233.137)</b>	<b>719.193</b>

# Noter

## 1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Som følge af ovenstående har omsætningen og indtjeningen i det efterfølgende korte regnskabsår 1.9-31.12-2020 været mindre end forventet. Ledelsen arbejder på budgetter for de kommende regnskabsår, herunder behov for tilførsel af ny kapital - til at sikre fortsat drift.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	453.570	0
Andre omkostninger til social sikring	579	0
	<b>454.149</b>	<b>0</b>
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>1</b>	<b>0</b>

## 3 Andre finansielle omkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	11.568	2.250
Renteomkostninger i øvrigt	45	0
Øvrige finansielle omkostninger	42.250	0
	<b>53.863</b>	<b>2.250</b>

## 4 Skat af årets resultat

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	(203.926)	(79.434)
	<b>(203.926)</b>	<b>(79.434)</b>

## 5 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter kr.	Udviklingsprojekter under udførelse kr.
Kostpris primo	1.239.010	0
Tilgange	137.375	137.375
Afgange	0	(137.375)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.376.385</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(103.715)	0
Årets afskrivninger	(135.425)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(239.140)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.137.245</b>	<b>0</b>

## 6 Udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsprojekt udgøres af omkostninger til brug for udvikling af app til salg af fotobøger.

## 7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	13.582
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>13.582</b>
Årets nedskrivninger	(2.037)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.037)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.545</b>

## 8 Finansielle aktiver

	Deposita kr.	Udskudt skat kr.
Kostpris primo	2.000	126.362
Tilgange	(2.000)	203.926
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>330.288</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>330.288</b>

## 9 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2019/20 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2019/20 kr.</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	513.818	0
Anden gæld	1.200.000	800.000
	<b>1.713.818</b>	<b>800.000</b>

## 10 Anden gæld

	<b>2019/20 kr.</b>	<b>2018/19 kr.</b>
Moms og afgifter	7.178	654
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	181.914	0
Anden gæld i øvrigt	56.005	55.199
	<b>245.097</b>	<b>55.853</b>

## 11 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med NIBH Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

## 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til Vækstfonden er deponeret et skadeløsbrev nom. 1.200 t.kr. i virksomhedspant.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.149 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af immaterielle aktiver.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**Balancen****Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages



lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.