

DB Replace ApS

Fruebjergvej 3
2100 København Ø

CVR.nr.: 39 13 19 86

ÅRSRAPPORT 2019

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22. august 2020

David Seidelin Basballe Permin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	10.
Balance pr. 31/12 2019	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

DB Replace ApS
Fruebjergvej 3
2100 København Ø

CVR.nr.: 39 13 19 86

Telefon: 53 60 46 04
Internet: www.replace.dk
E-mail: kontakt@replace.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 1/12 2017

Bankforbindelse:

Danske Bank A/S
Erhverv Direkte
Holmens Kanal 2-12
1092 København K.

Direktion

David Seidelin Basballe Permin
Mathias Brask

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for DB Replace ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø., den 22. august 2020

Direktion

.....
David Seidelin Basballe Permin

.....
Mathias Brask

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at udføre forskellige IT-service, herunder med hovedvægten lagt på web-udarbejdelse, optimering samt rådgivning hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

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

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	637.876	4.728
1 Personaleomkostninger	-447.727	0
2 Af- og nedskrivninger	-2.408	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	187.741	4.728
Finansielle omkostninger	-3.161	-98
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	184.580	4.630
3 Skat af årets resultat	-44.377	-3.520
ÅRETS RESULTAT	140.203	1.110
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	278
Overført resultat	140.203	832
I ALT	140.203	1.110

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.491	0
Materielle anlægsaktiver i alt	26.491	0
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	16.644	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	16.644	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	43.135	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.531	128.417
Igangværende arbejder for fremmed regning	254.612	0
Andre tilgodehavender	2.999	13.327
Periodeafgrænsningsposter	0	5.293
Tilgodehavender i alt	283.142	147.037
Likvide beholdninger	21.466	16.358
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	304.608	163.395
AKTIVER I ALT	347.743	163.395

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small>
4 Virksomhedskapital	40.000	2.000
5 Reserve for iværksætterselskaber	0	278
6 Overført resultat	<u>103.313</u>	<u>832</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>143.313</u>	<u>3.110</u>
3 Udskudt skat	<u>1.059</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.059</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.772	155.693
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.069	974
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	109.680	0
Anden gæld	<u>67.850</u>	<u>3.618</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>203.371</u>	<u>160.285</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>203.371</u>	<u>160.285</u>
PASSIVER I ALT	<u>347.743</u>	<u>163.395</u>

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> (13 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>0</u>
Gager og lønninger	437.353	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	10.374	0
	<u>447.727</u>	<u>0</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	28.899	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>28.899</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	2.408	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>2.408</u>	<u>0</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>26.491</u>	<u>0</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.408</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>2.408</u>	<u>0</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	43.318	3.520
Regulering af udskudt skat	1.059	0
	<u>44.377</u>	<u>3.520</u>
Note 4 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	2.000	2.000
Kapitalforhøjelse/-nedsættelse 2019	38.000	0
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>40.000</u>	<u>2.000</u>

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(13 mdr.)</small>
Note 5 - Reserve for iværksætterselskaber		
Reserve for iværksætterselskaber	278	0
Overført til virksomhedskapital	-278	0
Overført fra resultatkonto i året	0	278
	<u>0</u>	<u>278</u>
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	832	0
Årets resultat	140.203	1.110
Overført til virksomhedskapital	-37.722	0
Overført til reserve for iværksætterselskab	0	-278
	<u>103.313</u>	<u>832</u>

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mathias Brask

Som Direktør
På vegne af DB Replace/Klient 706
PID: 9208-2002-2-553683020278
Tidspunkt for underskrift: 24-08-2020 kl.: 22:29:00
Underskrevet med NemID

NEM ID

David Seidelin Basballe Permin

Som Direktør
På vegne af DB Replace/Klient 706
PID: 9208-2002-2-724509359381
Tidspunkt for underskrift: 24-08-2020 kl.: 22:58:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

David Seidelin Basballe Permin

Som Dirigent
På vegne af DB Replace/Klient 706
PID: 9208-2002-2-724509359381
Tidspunkt for underskrift: 24-08-2020 kl.: 22:59:54
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 8638bca0Nuw240386863

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.