

DB Replace ApS

Fruebjergvej 3
2100 København Ø

CVR.nr.: 39 13 19 86

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. juni 2021

David Seidelin Basballe Permin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020 | 10. |
| Balance pr. 31/12 2020 | 11. |
| Egenkapitalopgørelse | 13. |
| Noter | 14. |

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 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 1/12 2017

Bankforbindelse:

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

Direktion

Mathias Brask

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for DB Replace ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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, den 30. juni 2021

Direktion

.....
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 2020 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 eksklusive moms og 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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

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 finansiell 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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 nettorealisationsværdien, 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.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 2020 - 31/12 2020

| Note | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| 1 BRUTTOFORTJENESTE | 443.476 | 637.876 |
| 2 Personaleomkostninger | -603.601 | -447.727 |
| 3 Af- og nedskrivninger | <u>-7.912</u> | <u>-2.408</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -168.037 | 187.741 |
| Andre finansielle indtægter | 1.182 | 0 |
| Finansielle omkostninger | <u>-2</u> | <u>-3.161</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -166.857 | 184.580 |
| 4 Skat af årets resultat | <u>34.209</u> | <u>-44.377</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-132.648</u> | <u>140.203</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>-132.648</u> | <u>140.203</u> |
| I ALT | <u>-132.648</u> | <u>140.203</u> |

This document has esignatur Agreement-ID: 19b0ac1fuNQ242628518

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|----------------|----------------|
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 50.579 | 26.491 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 50.579 | 26.491 |
| Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver | 16.644 | 16.644 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 16.644 | 16.644 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 67.223 | 43.135 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 98.088 | 25.531 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 28.250 | 254.612 |
| Andre tilgodehavender | 33.195 | 2.999 |
| Tilgodehavender i alt | 159.533 | 283.142 |
| Likvide beholdninger | 82.912 | 21.466 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 242.445 | 304.608 |
| AKTIVER I ALT | 309.668 | 347.743 |

This document has esignatur Agreement-ID: 19b0ac1fuNC0242628518

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -29.335 | 103.313 |
| EGENKAPITAL I ALT | 10.665 | 143.313 |
| 4 Udskudt skat | 0 | 1.059 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 1.059 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 53.207 | 18.772 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 13.031 | 7.069 |
| Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | 0 | 109.680 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 232.765 | 67.850 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 299.003 | 203.371 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 299.003 | 203.371 |
| PASSIVER I ALT | 309.668 | 347.743 |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

| | <u>1/1 2020</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2020</u> |
|-------------------|-----------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 40.000 | | | 40.000 |
| Overført resultat | 103.313 | 0 | -132.648 | -29.335 |
| | 143.313 | 0 | -132.648 | 10.665 |

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende Corona krisen. De samlede hjælpepakker udgør som følger:

Omsætningstab 164.173 kr.

Lønkompensation 25.644 kr.

Samlet kompensation i alt = 189.817 kr.

Det samlede beløb indgår i årsrapporten under Andre driftsindtægter.

Selskabet har endnu ikke foretaget slutafregning, hvorfor der kan herske en vis usikkerhed for en eventuel tilbagebetaling af hele- eller en del af kompensationsbeløbet for de ansøgte perioder i 2020.

Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|----------------|----------------|
| | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | 589.072 | 437.353 |
| | 0 | 0 |
| | 14.529 | 10.374 |
| | <u>603.601</u> | <u>447.727</u> |

Note 3 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2020

Tilgang

Afgang

Kostpris 31. december 2020

Afskrivninger 1. januar 2020

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 31. december 2020

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020

Afskrivninger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrivninger i alt

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--|--------------|--|
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | 28.899 |
| | | 32.000 |
| | | 0 |
| | | <u>60.899</u> |
| | | 2.408 |
| | | 0 |
| | | 7.912 |
| | | <u>10.320</u> |
| | | <u>50.579</u> |
| | <u>7.912</u> | <u>2.408</u> |
| | <u>7.912</u> | <u>2.408</u> |

NOTER

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af udskudt skat (indtægt)

| <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------|----------------------|
| 0 | 43.318 |
| <u>-34.209</u> | <u>1.059</u> |
| <u>-34.209</u> | <u>44.377</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

PID: 9208-2002-2-553683020278

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2021 kl.: 23:24:43

Underskrevet med NemID

NEM ID

David Seidelin Basballe Permin

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-724509359381

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2021 kl.: 23:24:07

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 19b0ac1fuNQc242628518

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.