

# Locked ApS

**Godsbanevej 7  
7400 Herning**

**CVR-nr. 39 26 98 13**

**Årsrapport for 2020  
(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. juni 2021

---

Martin Bredsgaard Høeg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Locked 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. juni 2021

### **Direktion**

Martin Bredsgaard Høeg  
Direktør

Anna Louise Grantland  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Locked ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Locked ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 14. juni 2021

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde  
Statsautoriseret Revisor  
MNE-nr. mne34088

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Locked ApS  
Godsbanevej 7  
7400 Herning

CVR-nr.: 39 26 98 13

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 22. januar 2018

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Herning

### Direktion

Martin Bredsgaard Høeg, direktør  
Anna Louise Grantland, direktør

### Revisor

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nygade 4, 1.  
7400 Herning

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor teambuilding og hermed forbundet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 444.972, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 193.427.

Selskabet har været tvunget til at lukke sine aktiviteter ned i store dele af 2020 grundet Covid-19 situationen i Danmark. Dette har, på trods af regeringens hjælpepakker, medført underskud. Selskabet har som følge af dette underskud tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen ved fremtidig indtjening.

Ledelsen forventer at en normalisering af driften i løbet af 2021 vil skabe den fornødne likviditet til sikring af fortsat drift og årsrapporten aflægges under denne forudsætning.

Covid-19 har gjort 2020 til et meget udfordrende år for LOCKED konceptet. Aktiviteten har været lukket ned i minimum 4 måneder og derudover har flere måneder i resten af året været præget af udfordret drift og nedgang i det normale antal af bookinger. Generelt har firmaarrangementer været aflyst hvilket også har haft en negativ indflydelse på LOCKED selskabernes omsætning.

LOCKED har i 2020 deltaget i Tv-programmet Løvens Hule, hvor Mia Wagner og Jan Lehrmann købte sig ind i virksomheden med hver 10% ejerandel på koncern niveau.

Det forventes at LOCKED efter Covid-19 vil opleve stigende efterspørgsel grundet eksponeringen på TV samt den generelle lyst til oplevelser blandt befolkningen."

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er den globale Corona krise med Covid-19 fortsat. På nuværende tidspunkt kendes ikke den fulde konsekvens af krisen, herunder krisens forventede varighed og økonomiske indflydelse. Ledelsens holdning er på nuværende tidspunkt, at krisens værste konsekvenser relativt hurtigt overståes og sammenholdt med regeringens hjælpepakker, vil der ikke være væsentlig usikkerhed for virksomhedens evne til at fortsætte driften.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af depositum, måles til kostpris på balancedagen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Særlige poster

Der er oplyst om særlige poster i en note, alene på grund af deres art. Særlige poster består af modtaget kompensation i forbindelse med Corona krisen med Covid-19.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.514.621</b>	<b>2.121.328</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.888.771</u>	<u>-848.279</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-374.150</b>	<b>1.273.049</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-187.558</u>	<u>-205.013</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-561.708</b>	<b>1.068.036</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	75.000
Finansielle indtægter	3	4.740	5.117
Finansielle omkostninger		<u>-11.087</u>	<u>-6.926</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-568.055</b>	<b>1.141.227</b>
Skat af årets resultat	4	<u>123.083</u>	<u>-238.844</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-444.972</u></b>	<b><u>902.383</u></b>
Foreslået udbytte		0	900.000
Overført resultat		<u>-444.972</u>	<u>2.383</u>
		<b><u>-444.972</u></b>	<b><u>902.383</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		69.777	61.555
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>69.777</u>	<u>61.555</u>
Deposita		65.625	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>65.625</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>135.402</u>	<u>61.555</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.610	59.930
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		204.019	543.881
Udskudt skatteaktiv		19.111	0
Selskabsskat		102.970	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>328.710</u>	<u>603.811</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>222.491</u>	<u>1.025.925</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>551.201</u>	<u>1.629.736</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>686.603</u>	<u>1.691.291</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-243.427	201.604
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	900.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>-193.427</u></b>	<b><u>1.151.604</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		0	1.002
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.002</u></b>
Anden gæld		32.340	11.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>32.340</u></b>	<b><u>11.000</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		73.362	0
Selskabsskat		0	237.842
Anden gæld		774.328	289.843
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>847.690</u></b>	<b><u>527.685</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>880.030</u></b>	<b><u>538.685</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>686.603</u></b>	<b><u>1.691.291</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualforpligtelser	6		

## Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	201.545	900.000	1.151.545
Betalt ordinært udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	-444.972	0	-444.972
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>-243.427</b>	<b>0</b>	<b>-193.427</b>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>1 Særlige poster</b>		
<b>Corona, kompensation</b>		
Kompensation, omsætningstab	92.000	0
Kompensation, faste omkostninger	47.045	0
Kompensation, løn	261.944	0
	<u><b>400.989</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.816.833	793.842
Andre omkostninger til social sikring	43.755	16.019
Andre personaleomkostninger	28.183	38.418
	<u><b>1.888.771</b></u>	<u><b>848.279</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.740	5.117
	<u><b>4.740</b></u>	<u><b>5.117</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-102.970	237.842
Årets udskudte skat	-20.113	1.002
	<u><b>-123.083</b></u>	<u><b>238.844</b></u>

## Noter

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har været tvunget til at lukke sine aktiviteter ned i store dele af 2020 grundet Covid-19 situationen i Danmark. Dette har, på trods af regeringens hjælpepakker, medført underskud.

Ledelsen forventer at en normalisering af driften i løbet af 2021 vil skabe den fornødne likviditet til sikring af fortsat drift og årsrapporten aflægges under denne forudsætning.

### 6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Locked Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet huslejeforpligtelse på 1.973.125 kr.



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.

## Ulrik Alminde

---

Som Revisor NEM ID  
På vegne af Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartners...  
RID: 97212329  
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2021 kl.: 12:50:14  
Underskrevet med NemID

## Anna Louise Grantland

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-240797304868  
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2021 kl.: 14:06:35  
Underskrevet med NemID

## Martin Bredsgaard Høeg

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-838715209481  
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2021 kl.: 14:06:48  
Underskrevet med NemID

## Martin Bredsgaard Høeg

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-838715209481  
Tidspunkt for underskrift: 14-06-2021 kl.: 14:06:48  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 24939b2fmlHY242504474

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](http://www.esignatur.dk).