

# Swann A/S

Holmstrupvej 4, st.

5250 Odense SV

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 23. maj 2019

---

Julian Gabriel Westphal Nøhr Lundsgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	13
Balance .....	14
Noter .....	16

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. februar 2018 - 31. december 2018 for Swann A/S.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. februar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23. maj 2019

### **Direktion**

Julian Gabriel Westphal Nøhr  
Lundsgaard  
Direktør

### **Bestyrelse**

Daniel Mikillati Westphal  
Lundsgaard  
Formand

Julian Gabriel Westphal Nøhr  
Lundsgaard

Svend Heegaard

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i Swann A/S

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Swann A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 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 væsentlig 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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.

Odense, den 23. maj 2019

**Revisionsfirmaet Leif Vesterlund**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 10092159

John Hansen  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
mne10288

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Swann A/S Holmstrupvej 4, st. 5250 Odense SV
Telefon	65 96 35 55
E-mail	Julian@avforlaget.dk
CVR-nr.	39358492
Stiftelsesdato	22. februar 2018
Regnskabsår	22. februar 2018 - 31. december 2018
<b>Bestyrelse</b>	Daniel Mikillati Westphal Lundsgaard Julian Gabriel Westphal Nøhr Lundsgaard, Direktør Svend Heegaard
<b>Direktion</b>	Julian Gabriel Westphal Nøhr Lundsgaard, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Sdr. Boulevard 39-41 5000 Odense C

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive forlagsvirksomhed og produktion inden for branchen samt andet dermed efter direktionens skøn beslægtede formål.

### **Usædvanlige forhold**

Der har været uenighed med sælger om betalingen feriepengeforpligtelser og igangværende arbejder. Der er indgået et forlig om betaling af kr. 407.595. Der henvises til note 16 om særlige poster.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 22. februar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 807.224, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 9.568.794, og en egenkapital på kr. 1.307.225.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Swann A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2018 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af



## Anvendt regnskabspraksis

færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3 år	0%
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småanskaffelser med en forventet levetid på under 1 år indregnes i anskaffelsesåret i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

### 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, da man ikke kender den nøjagtige levetid.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer,

## Anvendt regnskabspraksis

komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Deposita og forudbetalt husleje

Deposita og forudbetalt husleje måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Reserve for udviklings omkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

#### 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 acontoskatte.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>9.711.061</b>
Personaleomkostninger	1	-6.879.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.403.725
Andre driftsomkostninger		-407.595
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.020.016</b>
Andre finansielle indtægter	2	167.434
Finansielle omkostninger	3	-154.056
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.033.394</b>
Skat af årets resultat		-226.169
<b>Årets resultat</b>		<b>807.225</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for udviklingsomkostninger		527.010
Overført resultat		280.215
<b>Resultatdisponering</b>		<b>807.225</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
<b>Aktiver</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	388.465
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5	2.178.800
Goodwill	6	783.530
Udviklingsprojekter under udførelse	7	287.190
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>3.637.985</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	796.188
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>796.188</b>
Andre tilgodehavender		39.000
Deposita		39.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>78.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.512.173</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		226.319
<b>Varebeholdninger</b>		<b>226.319</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.855.861
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.328
Andre tilgodehavender		17.815
Periodeafgrænsningsposter		46.143
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.924.147</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>906.155</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.056.620</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.568.793</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	9	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	10	527.010
Overført resultat	11	280.215
<b>Egenkapital</b>		<b>1.307.225</b>
Hensættelser til udskudt skat		94.969
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>94.969</b>
Gæld til banker		1.852.188
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>1.852.188</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.389.000
Gæld til banker		28.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.758.714
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		131.200
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.823.610
Periodeafgrænsningsposter		182.944
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.314.412</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>8.166.600</b>
<b>Passiver</b>		<b>9.568.793</b>
Eventualforpligtelser	13	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	15	
Særlige poster	16	

## Noter

	<b>2018</b>
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger	7.352.828
Pensioner	32.752
Andre omkostninger til social sikring	94.503
Personalemkostninger overført til aktiver	-698.231
Andre personalemkostninger	97.874
	<u><b>6.879.726</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>14</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	167.434
	<u><b>167.434</b></u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	154.056
	<u><b>154.056</b></u>
<b>4. Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>	
Overført fra udviklingsprojekter under udførelse	425.072
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>425.072</b></u>
Årets afskrivninger	-36.607
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u><b>-36.607</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>388.465</b></u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af software og automatisering af digitale opgaver samt investering i digitalisering af opkøbte rettigheder mv.	
Ledelsen har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.	
<b>5. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver</b>	
Tilgang i året	3.016.800
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>3.016.800</b></u>
Årets afskrivninger	-838.000
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u><b>-838.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>2.178.800</b></u>



## Noter

	<b>2018</b>
<b>6. Goodwill</b>	
Tilgang i året	854.760
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>854.760</b>
Årets afskrivninger	-71.230
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-71.230</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>783.530</b>
<b>7. Udviklingsprojekter under udførelse</b>	
Tilgang i året	712.262
Overført til udviklingsprojeter færdiggjorte	-425.072
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>287.190</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>287.190</b>
<p>Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling af software og automatisering af digitale opgaver samt investering i digitalisering af opkøbte rettigheder mv.</p>	
<p>Omkostninger sammensætter sig i al væsentlighed af interne omkostninger i form af direkte lønninger samt indkøbte ydelser, som registreres på de enkelte udviklingsprojekter.</p>	
<p>Ledelsen har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.</p>	
<b>8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
Tilgang i året	950.845
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>950.845</b>
Årets afskrivninger	-154.657
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-154.657</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>796.188</b>
<b>9. Virksomhedskapital</b>	
Årets tilgang	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>
<p>Selskabskapitalen har været uændret i det seneste år.</p>	
<b>10. Reserve for udviklingsomkostninger</b>	
Årets tilgang	527.010
<b>Saldo ultimo</b>	<b>527.010</b>
<b>11. Overført resultat</b>	
Årets tilgang	280.215
<b>Saldo ultimo</b>	<b>280.215</b>

## Noter

### 12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.852.188	1.389.000	0
	<u>1.852.188</u>	<u>1.389.000</u>	<u>0</u>

### 13. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lundsgaard A Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

### 14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomhedspant 2.000.000

Der er virksomhedspant i følgende:

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdivarer

Driftsinventar og driftsmateriel

### 15. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Lejekontrakt erhvervslokaler beliggende henholdsvis Holmstrupvej 4 og Planteskolevej 1 kan tidligst opsiges 28/2 2022. Herefter kan lejekontrakt opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige huslejeforpligtelse udgør kr. 216.000.

### 16. Særlige poster

Forlig med sælger vedr. feriepengeforpligtelse	172.595
Forlig med sælger vedr. igangværende arbejder	235.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>407.595</b></u>

Indgår i resultatopgørelsen under Andre driftsomkostninger.