

Swann A/S

Vestergade 63, 2. tv.

5000 Odense C

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28-06-2022

Julian Gabriel Westphal Nøhr Lundsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	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 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28-06-2022

Direktion

Julian Gabriel Westphal Nøhr
Lundsgaard
Direktør

Bestyrelse

Svend Heegaard

Formand

Julian Gabriel Westphal Nøhr
Lundsgaard

Jeanette Illum-Johansen

Oliver Ian Westphal Nøhr
Lundsgaard

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 1. januar 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Odense, den 28-06-2022

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10092159

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Swann A/S Vestergade 63, 2. tv. 5000 Odense C
Telefon	65 96 35 55
E-mail	JWL@swann-studio.com
CVR-nr.	39358492
Stiftelsesdato	22. februar 2018
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Svend Heegaard Julian Gabriel Westphal Nøhr Lundsgaard, Direktør Jeanette Illum-Johansen Oliver Ian Westphal Nøhr Lundsgaard
Direktion	Julian Gabriel Westphal Nøhr Lundsgaard, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV
CVR-nr.	10092159
Pengeinstitut	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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 2.667.728, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 18.241.585, og en egenkapital på kr. 5.342.530.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udgang er indgået en ny kreditaftale med Sydbank, hvor trækningensretten på selskabets kredit er forhøjet med 4 mio. kr.

Sikkerhedsstillelser, som er oplyst i note 15, er overfor Sydbank er i den forbindelse forhøjet fra 2 mio. kr. til 4 mio. kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Swann A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv 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 i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 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.

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 forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgpris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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, 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 kursværdien på statusdagen.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for udviklingsomkostninger

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		16.139.825	14.546.148
Personaleomkostninger	1	-10.724.331	-9.932.955
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.611.855	-2.032.108
Driftsresultat		3.803.639	2.581.085
Andre finansielle indtægter	2	1.964	66.050
Finansielle omkostninger	3	-382.608	-406.984
Resultat før skat		3.422.995	2.240.150
Skat af årets resultat		-755.267	-489.831
Årets resultat		2.667.728	1.750.319
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		850.000	200.000
Reserve for udviklingsomkostninger		911.224	748.972
Overført resultat		906.504	801.347
Resultatdisponering		2.667.728	1.750.319

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	2.691.176	2.778.500
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	5	0	167.600
Goodwill	6	1.027.980	1.176.066
Udviklingsprojekter under udførelse	7	1.255.560	0
Immaterielle anlægsaktiver		4.974.716	4.122.166
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	851.415	1.242.734
Materielle anlægsaktiver		851.415	1.242.734
Andre tilgodehavender		0	39.000
Deposita		78.588	117.588
Finansielle anlægsaktiver		78.588	156.588
Anlægsaktiver		5.904.719	5.521.488
Fremstillede varer og handelsvarer		161.511	212.660
Varebeholdninger		161.511	212.660
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.831.202	5.549.194
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.387.784	80.282
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	4.000
Andre tilgodehavender		319.664	66.795
Periodeafgrænsningsposter		114.189	134.167
Tilgodehavender		9.652.839	5.834.438
Likvide beholdninger		2.522.515	4.251.137
Omsætningsaktiver		12.336.866	10.298.235
Aktiver		18.241.585	15.819.723

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	10	3.078.454	2.167.230
Overført resultat	11	914.076	7.572
Udbytte for regnskabsåret	12	850.000	200.000
Egenkapital		5.342.530	2.874.802
Hensættelser til udskudt skat		644.451	339.228
Hensatte forpligtelser		644.451	339.228
Gæld til kreditinstitutter		2.364.013	2.951.243
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		548.077	500.004
Langfristede gældsforpligtelser	13	2.912.090	3.451.247
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.167.583	1.177.078
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.175.348	3.673.609
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		450.044	190.692
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.549.539	4.113.067
Kortfristede gældsforpligtelser		9.342.513	9.154.446
Gældsforpligtelser		12.254.604	12.605.693
Passiver		18.241.585	15.819.723
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	16		

Noter

	2021	2020
1. Personalemkostninger		
Lønninger	12.008.875	10.318.821
Pensioner	266.066	546.160
Andre omkostninger til social sikring	179.217	210.470
Personalemkostninger overført til aktiver	-1.729.827	-1.273.488
Andre personalemkostninger	0	130.993
	10.724.331	9.932.956
Gennemsnitligt antal beskæftigede	22	19
2. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.964	66.050
	1.964	66.050
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	382.609	406.985
	382.609	406.985
4. Færdiggjorte udviklingsomkostninger		
Kostpris primo	3.278.640	1.128.543
Overført fra udviklingsprojekter under udførelse	586.069	2.150.097
Kostpris ultimo	3.864.709	3.278.640
Af- og nedskrivninger primo	-500.140	-148.656
Årets afskrivninger	-673.393	-351.484
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.173.533	-500.140
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.691.176	2.778.500
5. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.016.800	3.016.800
Kostpris ultimo	3.016.800	3.016.800
Af- og nedskrivninger primo	-2.849.200	-1.843.600
Årets afskrivninger	-167.600	-1.005.600
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.016.800	-2.849.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	167.600

Noter

	2021	2020
6. Goodwill		
Kostpris primo	1.480.858	854.760
Tilgang i året	0	626.098
Kostpris ultimo	1.480.858	1.480.858
Af- og nedskrivninger primo	-304.792	-156.706
Årets afskrivninger	-148.086	-148.086
Af- og nedskrivninger ultimo	-452.878	-304.792
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.027.980	1.176.066
7. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	0	838.394
Tilgang i året	1.841.629	1.311.703
Overført til udviklingsprojekter færdiggjorte	-586.069	-2.150.097
Kostpris ultimo	1.255.560	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.255.560	0
<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 til udviklere samt indkøbte ydelser, som registreres på de enkelte udviklingsprojekter.</p>		
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.956.595	1.126.311
Tilgang i året	0	830.283
Kostpris ultimo	1.956.595	1.956.594
Af- og nedskrivninger primo	-713.860	-359.618
Årets afskrivninger	-391.319	-354.242
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.105.179	-713.860
Regnskabsmæssig værdi ultimo	851.416	1.242.734
9. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 4 år.

Noter

	2021	2020	
10. Reserve for udviklingsomkostninger			
Saldo primo	2.167.230	1.418.258	
Tilgang i året	911.224	748.972	
	3.078.454	2.167.230	
11. Overført resultat			
Saldo primo	7.572	-793.775	
Årets tilgang	906.504	801.347	
Saldo ultimo	914.076	7.572	
12. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	200.000	0	
Årets tilgang	850.000	200.000	
Årets afgang	-200.000	0	
Saldo ultimo	850.000	200.000	
13. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	2.364.013	1.167.583	228.799
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	548.077	0	548.077
	2.912.090	1.167.583	776.876

14. 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.

Noter

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld i Sydbank på kr. 0 har selskabet stillet virksomhedspant på nom. kr. 2.000.000. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdivarer	161.511 kr.
Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)	1.027.980 kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	851.415 kr.
Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	7.648.794 kr.

Til sikkerhed for gæld i Vækstfonden på kr. 3.044.853 har selskabet stillet virksomhedspant på nom. kr. 4.000.000. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret	0 kr.
Drivmidler og andre hjælpestoffer	0 kr.
Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdivarer	161.511 kr.
Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)	1.027.980 kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	851.415 kr.
Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser	7.648.794 kr.

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

Lejekontrakter bygninger kan opsiges med op til 12 måneders varsel. Forpligtelsen udgør kr. 297.936.

Der er indgået leasingkontrakter driftsmidler. Restløbetiden pr. 31/12 2021 er på 15 måneder. Forpligtelsen udgør kr. 69.902.