

Swann A/S

Vestergade 63, 2. tv.

5000 Odense C

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-09-2020

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 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 09-09-2020

Direktion

Julian Gabriel Westphal Nøhr
Lundsgaard
Direktør

Bestyrelse

Daniel Mikillati Westphal
Lundsgaard
Formand

Julian Gabriel Westphal Nøhr
Lundsgaard

Svend Heegaard

Arni Haukur Johannesson

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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 09-09-2020

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 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Daniel Mikillati Westphal Lundsgaard Julian Gabriel Westphal Nøhr Lundsgaard, Direktør Svend Heegaard Arni Haukur Johannesson
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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -182.742, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 10.276.572, og en egenkapital på kr. 1.124.483.

Årets udvikling i selskabets aktiviteter er ikke tilfredsstillende og årets resultat betragtes derfor som værende ikke tilfredsstillende. Der forventes fremadrettet positive resultater.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Swann A/S for 2019 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.

Da regnskabsåret 2018 var virksomhedens første regnskabsår, er dette årsregnskab med tilhørende noter opstillet med sammenligningstal for perioden 22. februar 2018 - 31. december 2018.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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, 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettosalgspris (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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 kostpris.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		9.608.917	9.711.061
Personaleomkostninger	1	-8.004.139	-6.879.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.599.253	-1.403.725
Andre driftsomkostninger		0	-407.595
Driftsresultat		5.525	1.020.016
Andre finansielle indtægter	2	57.830	167.434
Finansielle omkostninger	3	-300.977	-154.056
Resultat før skat		-237.622	1.033.394
Skat af årets resultat		54.880	-226.169
Årets resultat		-182.742	807.225
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		891.248	527.010
Overført resultat		-1.073.990	280.215
Resultatdisponering		-182.742	807.225

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	979.887	388.465
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	5	1.173.200	2.178.800
Goodwill	6	698.054	783.530
Udviklingsprojekter under udførelse	7	838.394	287.190
Immaterielle anlægsaktiver		3.689.535	3.637.985
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	766.693	796.188
Materielle anlægsaktiver		766.693	796.188
Andre tilgodehavender		39.000	39.000
Deposita		39.000	39.000
Finansielle anlægsaktiver		78.000	78.000
Anlægsaktiver		4.534.228	4.512.173
Fremstillede varer og handelsvarer		127.302	226.319
Varebeholdninger		127.302	226.319
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.246.275	3.855.861
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.082	4.328
Andre tilgodehavender		38.316	17.815
Periodeafgrænsningsposter		121.319	46.143
Tilgodehavender		4.416.991	3.924.147
Likvide beholdninger		1.198.050	906.155
Omsætningsaktiver		5.742.343	5.056.620
Aktiver		10.276.572	9.568.793

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	10	1.418.258	527.010
Overført resultat	11	-793.775	280.215
Egenkapital		1.124.483	1.307.225
Hensættelser til udskudt skat		40.089	94.969
Hensatte forpligtelser		40.089	94.969
Gæld til kreditinstitutter		3.754.227	0
Gæld til banker		0	1.852.188
Langfristede gældsforpligtelser	12	3.754.227	1.852.188
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		727.366	1.389.000
Gæld til banker		615.679	28.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.721.894	2.758.714
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	131.200
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.020.671	1.823.610
Periodeafgrænsningsposter		272.162	182.944
Kortfristede gældsforpligtelser		5.357.773	6.314.412
Gældsforpligtelser		9.111.999	8.166.600
Passiver		10.276.572	9.568.793
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	15		

Noter

	2019	2018
1. Personalemkostninger		
Lønninger	8.679.824	7.352.828
Pensioner	263.714	32.752
Andre omkostninger til social sikring	122.210	94.503
Personalemkostninger overført til aktiver	-1.199.163	-698.231
Andre personaleomkostninger	137.554	97.874
	8.004.139	6.879.726
Gennemsnitligt antal beskæftigede	17	14
2. Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	57.829	167.434
	57.829	167.434
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	300.977	154.056
	300.977	154.056
4. Færdiggjorte udviklingsomkostninger		
Kostpris primo	425.072	0
Overført fra udviklingsprojekter under udførelse	703.471	425.072
Kostpris ultimo	1.128.543	425.072
Afskrivninger primo	-36.607	0
Årets afskrivninger	-112.049	-36.607
Afskrivninger ultimo	-148.656	-36.607
Regnskabsmæssig værdi ultimo	979.887	388.465
5. Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.016.800	0
Tilgang i året	0	3.016.800
Kostpris ultimo	3.016.800	3.016.800
Afskrivninger primo	-838.000	0
Årets afskrivninger	-1.005.600	-838.000
Afskrivninger ultimo	-1.843.600	-838.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.173.200	2.178.800

Noter

	2019	2018
6. Goodwill		
Kostpris primo	854.760	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	854.760
Kostpris ultimo	854.760	854.760
Afskrivninger primo	-71.230	0
Årets afskrivninger	-85.476	-71.230
Afskrivninger ultimo	-156.706	-71.230
Regnskabsmæssig værdi ultimo	698.054	783.530
7. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	287.190	0
Tilgang i året	1.254.675	712.262
Overført til udviklingsprojekter færdiggjorte	-703.471	-425.072
Kostpris ultimo	838.394	287.190
Regnskabsmæssig værdi ultimo	838.394	287.190
<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> <p>Ledelsen har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.</p>		
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	950.845	0
Tilgang i året	175.466	950.845
Kostpris ultimo	1.126.311	950.845
Afskrivninger primo	-154.657	0
Årets afskrivninger	-204.961	-154.657
Afskrivninger ultimo	-359.618	-154.657
Regnskabsmæssig værdi ultimo	766.693	796.188
9. Virksomhedskapital		
Årets tilgang	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 2 år.

Noter

	2019	2018
10. Reserve for udviklingsomkostninger		
Saldo primo	527.010	527.010
Årets tilgang	891.248	0
Saldo ultimo	1.418.258	527.010

11. Overført resultat

Saldo primo	280.215	0
Årets tilgang	0	280.215
Årets afgang	-1.073.990	0
Saldo ultimo	-793.775	280.215

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til Vækstfonden	3.754.227	593.666	1.823.200
Gæld til Sydbank	0	133.700	0
	3.754.227	727.366	1.823.200

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 Sydbank 2.000.000

Der er virksomhedspant i følgende:

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdivarer

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

Driftsinventar og driftsmateriel

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

Virksomhedspant Vækstfonden 4.000.000

Der er virksomhedspant i følgende:

Drivmidler og andre hjælpemidler

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdivarer

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

Driftsinventar og driftsmateriel

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser

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 huslejepligtelse udgør kr. 156.000 frem til 29. februar 2022 og herefter udgør den årlige huslejepligtelse kr. 216.000.

Noter