

parentNode ApS

Ryesgade 15 kl, 2200 København N
CVR-nr. 39 75 76 13

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 09.03.22

Martin Kæstel Nielsen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 - 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 16 |

Selskabet

parentNode ApS
c/o Relational Spaces
Ryesgade 15 kl
2200 København N
Hjemsted: København
CVR-nr.: 39 75 76 13
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Martin Kæstel Nielsen

Bestyrelse

Martin Kæstel Nielsen
Søren Lyhne

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 for parentNode ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 7. marts 2022

Direktionen

Martin Kæstel Nielsen

Bestyrelsen

Martin Kæstel Nielsen
Formand

Søren Lyhne

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i parentNode ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for parentNode ApS for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 7. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Simon Boye Andersen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne45864

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive virksomhed med IT konsulenttydelser og projektudvikling og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.20 - 30.09.21 udviser et resultat på DKK -130.237 mod DKK -53.839 for tiden 01.10.19 - 30.09.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -193.200.

Ledelsen beretter:

Vi har haft endnu et usædvanligt år. Projekterne kom igang igen i løbet af efteråret, men i foråret og sommeren 2021 tog aktiviteterne igen et stort dyk. Vi investerede meget tid i at udvikle nye samarbejder der desværre, i sidste ende, ikke endte i nye projekter. Undervejs benyttede vi os af udskydelse af moms og skat og vi havde også oparbejdet en stor feriebyrde. På grund af disse omstændigheder er tallene meget dårlige, specielt pr. 30. september 2021.

Oplysninger om fortsat drift

Efter 1. oktober 2021 er der igen kommet gang i nye projekter, og vi er endnu engang ved at indhente det tabte. Den nedgang i aktiviteter som vi oplevede ind over forår og sommeren følger ikke det mønster vi tidligere har set, og der er ikke besluttet grund til at tro at det kommer til at gentage sig, selvom vi naturligvis vil have risikoen i mente. Vi opfatter det mere som efterdønninger af Corona, og at vores kunder også havde brug for at finde deres balance igen.

Vi har langsigtede samarbejder med tilfredse kunder, og får igen nye opgaver fra disse. Vi har nedbragt vores faste omkostninger, investeret i vores egen teknologi og vi har afviklet en god del af vores feriebyrde. Vi fortsætter med at holde et skarpt øje på vores omkostninger og på vores indtjening. Vi har også fået afleveret vores store goodwill projekt med KBHFF, der har tynget os de sidste par år. Vi har en stigende mængde vedligeholdelsesopgaver og nye udviklingsprojekter i horisonten. Alt sammen ting der gør mig fortrøstningfuld i forhold til vores sammenhængsevne fremover.

Ledelsen vurderer på denne baggrund at selskabet kan forsætte driften.

Resultatopgørelse

| Note | | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|--|---|-----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 709.776 | 588.726 |
| 2 | Personaleomkostninger | -839.463 | -641.749 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -129.687 | -53.023 |
| | Finansielle omkostninger | -550 | -816 |
| | Resultat før skat | -130.237 | -53.839 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | -130.237 | -53.839 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -130.237 | -53.839 |
| | I alt | -130.237 | -53.839 |

| AKTIVER | | 30.09.21 | 30.09.20 |
|----------------|---|----------------|---------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Deposita | 2.000 | 2.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 2.000 | 2.000 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.000 | 2.000 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 0 | 8.985 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 86.708 | 5.750 |
| | Andre tilgodehavender | 12.848 | 13.760 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 2.283 | 2.083 |
| | Tilgodehavender i alt | 101.839 | 30.578 |
| | Likvide beholdninger | 0 | 7.959 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 101.839 | 38.537 |
| | Aktiver i alt | 103.839 | 40.537 |

| PASSIVER | | 30.09.21 | 30.09.20 |
|-----------------|--|-----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| | Overført resultat | -243.200 | -112.963 |
| | Egenkapital i alt | -193.200 | -62.963 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 30.619 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 14.750 | 24.250 |
| | Anden gæld | 251.670 | 79.250 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 297.039 | 103.500 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 297.039 | 103.500 |
| | Passiver i alt | 103.839 | 40.537 |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat |
|--|-----------------|-------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.19 - 30.09.20 | | |
| Saldo pr. 01.10.19 | 50.000 | -59.124 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -53.839 |
| Saldo pr. 30.09.20 | 50.000 | -112.963 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21 | | |
| Saldo pr. 01.10.20 | 50.000 | -112.963 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -130.237 |
| Saldo pr. 30.09.21 | 50.000 | -243.200 |

1. Oplysninger om fortsat drift

Efter 1. oktober 2021 er der igen kommet gang i nye projekter, og vi er endnu engang ved at indhente det tabte. Den nedgang i aktiviteter som vi oplevede ind over forår og sommeren følger ikke det mønster vi tidligere har set, og der er ikke decideret grund til at tro at det kommer til at gentage sig, selvom vi naturligvis vil have risikoen i mente. Vi opfatter det mere som efterdønninger af Corona, og at vores kunder også havde brug for at finde deres balance igen.

Vi har langsigtede samarbejder med tilfredse kunder, og får igen nye opgaver fra disse. Vi har nedbragt vores faste omkostninger, investeret i vores egen teknologi og vi har afviklet en god del af vores feriebyrde. Vi fortsætter med at holde et skarpt øje på vores omkostninger og på vores indtjening. Vi har også fået afleveret vores store goodwill projekt med KBHFF, der har tynget os de sidste par år. Vi har en stigende mængde vedligeholdelsesopgaver og nye udviklingsprojekter i horisonten. Alt sammen ting der gør mig fortrøstningfuld i forhold til vores sammenhængsevne fremover.

Ledelsen vurderer på denne baggrund at selskabet kan forsætte driften.

| | 2020/21 DKK | 2019/20 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 821.278 | 606.164 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.423 | 6.457 |
| Andre personaleomkostninger | 7.762 | 29.128 |
| I alt | 839.463 | 641.749 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 2 | 2 |

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilskud.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets direkte omkostninger målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gælds-

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

forpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.