

Ebikecenter ApS

Skovlunde Byvej 94 C, 2740 Skovlunde

CVR-nr. 40 11 77 33

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2020.

Robert Neble Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Ebikecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 11. december 2020

Direktion

Jesper Hedegaard Engel

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Ebikecenter ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ebikecenter ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er indgået foreløbige aftaler med flere væsentlige kreditorer omkring betalinger.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at disse kreditaftaler kan opretholdes og overholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at det kan opnås og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Uden at tage forbehold henvises til oplysningen i note 2, hvor usikkerheden vedrørende værdiansættelse af selskabets "Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver" er beskrevet. Vi er enige i ledelsens vurdering.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til 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.

Glostrup, den 11. december 2020

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor
mne29389

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ebikecenter ApS Skovlunde Byvej 94 C 2740 Skovlunde CVR-nr.: 40 11 77 33 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. regnskabsår
Direktion	Jesper Hedegaard Engel
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Jyske Bank, Strandvejen 104A, 2900 Hellerup

Hovedtal

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	1.636	774
Resultat af ordinær primær drift	146	-698
Finansielle poster, netto	-29	-38
Årets resultat	117	-737
Balance:		
Balancesum	2.182	2.519
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10	47
Egenkapital	-445	-687
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	4	7

Hoved- og nøgletallene for 2018/19 omfatter perioden 21. december 2018 - 30. september 2019.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet ligger i at drive virksomhed med salg af el-cykler samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen erkender, at der foreligger en vis risiko ved værdiansættelsen af den udviklede hjemmeside, indregnet under posten "Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver", idet værdien af aktivet afhænger af succes med den videre kommercialisering i virksomheden. Hjemmesiden er indregnet til 463 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttfortjeneste udgør 1.636 t.kr. mod 774 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 117 t.kr. mod -737 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift afhænger af opretholdelse og overholdelse af kreditaftaler med de væsentligste kreditorer. For at sikre selskabets fortsatte drift, er det ledelsens hensigt at opretholde og overholde selskabets kreditaftaler.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitalabsregler. Virksomhedskapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ebikecenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Væsentlige fejl

Selskabet har pr. 30. september 2019 ikke indregnet "reserve for udviklingsomkostninger".

Fejlen vurderes at være så væsentlig, at det har påvirket det retvisende billede i årsrapporten for regnskabsåret 2018/19.

Beløbsmæssig påvirkning i 2018/19:

Korrektionen af fejlen har ikke påvirket årets resultat i 2018/19. Fejlen har ikke påvirket egenkapitalen eller balancesummen pr. 30. september 2019.

Beløbsmæssig påvirkning i 2019/20:

Korrektionen af fejlen har ikke påvirket årets resultat i 2019/20. Fejlen har ikke påvirket egenkapitalen eller balancesummen pr. 30. september 2020.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler samt bil.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden er fastsat til 3 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2019 - 30/9 2020	21/12 2018 - 30/9 2019
Bruttofortjeneste	1.636.191	773.808
3 Personaleomkostninger	-1.294.892	-1.469.044
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-195.384	-3.235
Driftsresultat	145.915	-698.471
Øvrige finansielle omkostninger	-28.889	-38.462
Resultat før skat	117.026	-736.933
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	117.026	-736.933
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	188.314	0
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	-71.288	485.060
Disponeret fra overført resultat	0	-1.221.993
Disponeret i alt	117.026	-736.933

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	530.477	0
5 Goodwill	47.556	62.184
6 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	621.872
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>578.033</u>	<u>684.056</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.495	21.479
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>20.495</u>	<u>21.479</u>
8 Deposita	100.004	87.820
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.004</u>	<u>87.820</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>698.532</u>	<u>793.355</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.163.998	1.514.778
Forudbetalinger for varer	110.787	0
Varebeholdninger i alt	<u>1.274.785</u>	<u>1.514.778</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	122.576	83.505
Andre tilgodehavender	50.000	15.984
Periodeafgrænsningsposter	6.843	34.274
Tilgodehavender i alt	<u>179.419</u>	<u>133.763</u>
Likvide beholdninger	29.643	76.805
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.483.847</u>	<u>1.725.346</u>
Aktiver i alt	<u>2.182.379</u>	<u>2.518.701</u>

Balance 30. september

Passiver			
Note		2020	2019
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	175.000	50.000
10	Reserve for udviklingsomkostninger	413.772	485.060
11	Overført resultat	-1.033.679	-1.221.993
	Egenkapital i alt	-444.907	-686.933
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	78.028	3.938
12	Langfristede gældsforpligtelser i alt	78.028	3.938
	Gæld til pengeinstitutter	0	3.210
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	334.787	54.691
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.877.217	2.541.063
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	47.824
	Anden gæld	337.254	554.908
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.549.258	3.201.696
	Gældsforpligtelser i alt	2.627.286	3.205.634
	Passiver i alt	2.182.379	2.518.701
1	Usikkerhed om going concern		
2	Usikkerhed ved indregning eller måling		
13	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning er baseret på ledelsens vurdering af muligheden for at opnå de fornødne kreditaftaler til finansiering af selskabets drift. Der henvises til ledelsesberetningen, hvori ledelsen beskriver nærmere om planerne for sikringen af selskabets finansieringsberedskab.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ved opgørelsen af den regnskabsmæssige værdi af visse af selskabets aktiver kræves skøn over, hvorledes fremtidige begivenheder påvirker værdien.

De anvendte skøn er baseret på forudsætninger, som ledelsen vurderer er forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

I posten indgår den udviklede hjemmeside. Værdien er afhængig af, at virksomheden opnår succes med kommercialisering generelt og i særdeleshed på salg fra den integrerede webshop.

	1/10 2019 - 30/9 2020	21/12 2018 - 30/9 2019
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.276.508	1.430.735
Andre omkostninger til social sikring	8.647	16.757
Personaleomkostninger i øvrigt	9.737	21.552
	1.294.892	1.469.044
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	7
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Tilgang i årets løb	699.784	0
Kostpris 30. september 2020	699.784	0
Årets afskrivninger	-169.307	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-169.307	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	530.477	0

Noter

	30/9 2020	30/9 2019
5. Goodwill		
Kostpris 1. oktober 2019	73.155	0
Tilgang i årets løb	0	73.155
Kostpris 30. september 2020	73.155	73.155
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-10.971	0
Årets afskrivninger	-14.628	-10.971
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-25.599	-10.971
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	47.556	62.184
6. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2019	621.872	0
Tilgang i årets løb	77.912	621.872
Afgang i årets løb	-699.784	0
Kostpris 30. september 2020	0	621.872
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	621.872
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2019	33.664	0
Tilgang i årets løb	10.464	47.081
Afgang i årets løb	0	-13.418
Kostpris 30. september 2020	44.128	33.663
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-12.184	0
Årets afskrivninger	-11.449	-12.184
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-23.633	-12.184
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	20.495	21.479

Noter

	30/9 2020	30/9 2019		
8. Deposita				
Kostpris 1. oktober 2019	87.820	0		
Tilgang i årets løb	12.184	87.820		
Kostpris 30. september 2020	100.004	87.820		
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	100.004	87.820		
9. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. oktober 2019	50.000	50.000		
Kontant kapitaludvidelse	125.000	0		
	175.000	50.000		
10. Reserve for udviklingsomkostninger				
Reserve for udviklingsomkostninger 1. oktober 2019	485.060	0		
Overført fra Overført resultat	-71.288	485.060		
	413.772	485.060		
11. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2019	-1.221.993	0		
Årets overførte overskud eller underskud	188.314	-1.221.993		
	-1.033.679	-1.221.993		
12. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 30/9 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/9 2020	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	78.028	0	78.028	0
	78.028	0	78.028	0

Noter

13. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 134 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet, da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes i indtjeningen indenfor en tidshorisont på 3-5 år.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 34 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 33 måneder og en samlet restleasingydelse pr. 30 september 2020 på 95 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en gennemsnitlig årlig husleje på 235 t.kr. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel og forpligtelsen udgør pr. 30. september 2020 i alt 117 t.kr.