

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Nexbib ApS

Søvangsvej 1
2650 Hvidovre

CVR-nr. 41 65 65 06

Årsrapport for 2020/21

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 15/06 2022

Sven Mønsted Hilm
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nexbib ApS
Søvangsvej 1
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 41 65 65 06
Regnskabsperiode: 1. september 2020 - 31. december 2021
Stiftet: 28. august 2020
Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Sven Mønsted Hilm, adm. direktør
Anders Johan Teodor Julén, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. december 2021 for Nexbib ApS.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. december 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 14. juni 2022

Direktion

Sven Mønsted Hilm
adm. direktør

Anders Johan Teodor Julén
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Nexbib ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Nexbib ApS for regnskabsåret 1. september 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 14. juni 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet leverer IT-løsninger og service til biblioteker fordelt over hele Norden og eksporterer dertil løsninger globalt via andre Nexbib selskaber eller distributionsnetværk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et underskud på kr. 624.186, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 584.186.

Årets resultat er som forventet og der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Selskabet har i året tabt mere end halvdelen af selskabets kapitalen. Selskabet er derfor omfattet af reglerne i selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at genetablere egenkapital igennem selskabets fremtidige driftresultat og eller kapitalindskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nexbib ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2020/21 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt 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 gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acountoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september 2020 - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.181.980
Personaleomkostninger	1	<u>(1.867.805)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(685.825)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(121.920)</u>
Resultat før finansielle poster		(807.745)
Finansielle indtægter		1.612
Finansielle omkostninger		<u>(42.118)</u>
Resultat før skat		(848.251)
Skat af årets resultat	3	<u>224.065</u>
Årets resultat		<u>(624.186)</u>
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		380.390
Overført resultat		<u>(1.004.576)</u>
		<u>(624.186)</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
Aktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		487.680
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>487.680</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	71.521
Finansielle anlægsaktiver		<u>71.521</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>559.201</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.468.877
Varebeholdninger		<u>2.468.877</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.053.029
Andre tilgodehavender		14.499
Udskudt skatteaktiv	6	224.065
Tilgodehavender		<u>2.291.593</u>
Likvide beholdninger		<u>1.157.744</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.918.214</u>
Aktiver i alt		<u>6.477.415</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Reserve for udviklingsomkostninger		380.390
Overført resultat		<u>(1.004.576)</u>
Egenkapital		<u>(584.186)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.468.212
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		200.000
Anden gæld		<u>3.393.389</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.061.601</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.061.601</u>
Passiver i alt		<u>6.477.415</u>
Eventualforpligtelser	7	

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2020	40.000	0	0	40.000
Årets resultat	0	380.390	(1.004.576)	(624.186)
Egenkapital 31. december 2021	40.000	380.390	(1.004.576)	(584.186)

Noter til årsrapporten

	<u>2020/21</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	1.536.098
Pensioner	187.086
Andre omkostninger til social sikring	32.716
Andre personaleomkostninger	<u>111.905</u>
	<u>1.867.805</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	<u>121.920</u>
	<u>121.920</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>(224.065)</u>
	<u>(224.065)</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. september 2020	0
Tilgang i årets løb	609.600
Kostpris 31. december 2021	609.600
Af- og nedskrivninger 1. september 2020	0
Årets afskrivninger	121.920
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	121.920
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	487.680

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Færdiggjorte udviklingsomkostninger omfatter udvikling af software til selskabets produkter til biblioteker.

Udviklingsarbejderne er aktiveret og der vil forsat ske udvikling på produktet. Salgsaktiviteten viser en positiv udvikling i 2022.

Ledelsen har ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Selskabet har aktiveret skatteaktiv, som er opgjort som forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier fratrukket oparbejdet fremførbart underskud.

Selskaber forventer et forbedret resultat i 2022.

Afskrivninger på udviklingsomkostninger påvirker ikke den skattepligtige indkomst, idet udviklingsomkostninger skattemæssigt er fratrukket i anskaffelsesåret.

Noter til årsrapporten

	2021
	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. september 2020	0
Tilgang i årets løb	71.521
Kostpris 31. december 2021	71.521
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	71.521

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Nexbib AB	Sverige	100 %	74.811	(70.389)

	2021
	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat	
Hensættelse til udskudt skat vedrører:	
Immaterielle anlægsaktiver	107.290
Skattemæssigt underskud	(331.355)
Overført til udskudt skatteaktiv	224.065
	0
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	224.065
Regnskabsmæssig værdi	224.065

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 29 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 3.961, i alt t.kr 114.869.

Herudover har selskabet indgået Huslejeforpligtelse med en opsigelsevarsling på 6 måneder, i alt t.kr. 29