



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringsvedvej 61, 4300 Holbæk
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Sonne & Nielsen ApS

Njalsgade 76, 4.

2300 København S

CVR-nr. 39682451

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2020

Lars Buchholt Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Sonne & Nielsen 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 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.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 25. juni 2020

Direktion

Lars Buchholt Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sonne & Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sonne & Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg C, den 25. juni 2020

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Sune Bacher
Partner, registreret revisor
mne34094

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sonne & Nielsen ApS Njalsgade 76, 4. 2300 København S
CVR-nr.	39682451
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Lars Buchholt Pedersen, Direktør
Revisor	Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Mynstersvej 5, 4. 1827 Frederiksberg C
Telefon	72301310
CVR-nr.	33771177
Kontaktpersoner	Sune Bacher, Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling og salg af applikationer til offentlige myndigheder og den finansielle sektor samt investering i kapitalandele.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter balancedagen er selskabet overtaget af Marselisborg IT som efterfølgende har reetableret virksomhedens likviditet. Det forventes at selskabet bliver overskudsgivende i 2020.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

I forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet for 2019 er der konstateret væsentlige fejl i årsregnskabet for 2018 vedrørende indregning og præsentation af "Immaterielle anlægsaktiver" og "Reserve for udviklingsomkostninger", idet disse poster ikke har været indregnet korrekt i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser. Der er således foretaget tilpasning heraf, således at posterne indregnes og præsenteres i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ændringen af ovenstående har for 2018 ingen effekt på resultat, egenkapital og balancesum. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Sonne & Nielsen ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

I forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet for 2019 er der konstateret væsentlige fejl i årsregnskabet for 2018 vedrørende indregning og præsentation af "Immaterielle anlægsaktiver" og "Reserve for udviklingsomkostninger", idet disse poster ikke har været indregnet korrekt i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser. Der er således foretaget tilpasning heraf, således at posterne indregnes og præsenteres i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ændringen af ovenstående har for 2018 ingen effekt på resultat, egenkapital og balancesum. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Nettoomsætningen fratrasket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste/-tab".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ved salg af licenser anvendes leveringskriteriet som indtægtskriterium. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne kunderabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes som en særskilt post under personaleomkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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. Udviklingsomkostninger afskrives over 5 år.

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. Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. afskrives over 5 år.

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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder eller gæld til tilknyttede virksomheder. Selskaber hæfter som administrationselskab for koncernens danske selskabers selskabsskat over for skattemyndighederne.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		1.786.910	1.397.513
Personaleomkostninger	1	-2.588.156	-1.260.885
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-566.317	-535.400
Driftsresultat		-1.367.563	-398.772
Finansielle omkostninger		-30.435	-35.542
Resultat før skat		-1.397.998	-434.314
Skat af årets resultat	2	306.761	94.061
Årets resultat		-1.091.237	-340.253
Forslag til resultatdisponering			
Henlæggelser til reserve for udviklingsomkostninger		4.628	199.953
Overført resultat		-1.095.865	-540.206
Resultatdisponering		-1.091.237	-340.253

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3	262.283	256.350
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	4	1.500.000	2.000.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.762.283	2.256.350
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
Deposita		33.001	0
Finansielle anlægsaktiver		83.001	50.000
Anlægsaktiver		1.845.284	2.306.350
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.990	277.373
Tilgodehavender		121.990	277.373
Omsætningsaktiver		121.990	277.373
Aktiver		1.967.274	2.583.723

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	5	204.581	199.953
Overført resultat		13.491	1.109.356
Egenkapital		268.072	1.359.309
Hensættelser til udskudt skat		132.678	439.439
Hensatte forpligtelser		132.678	439.439
Anden gæld		26.830	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	26.830	0
Gæld til banker		443.333	536.778
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.691	38.758
Gæld til tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
Anden gæld		959.670	159.439
Kortfristede gældsforpligtelser		1.539.694	784.975
Gældsforpligtelser		1.566.524	784.975
Passiver		1.967.274	2.583.723
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.505.322	1.208.059
Andre omkostninger til social sikring	45.327	17.333
Andre personaleomkostninger	37.507	35.493
	2.588.156	1.260.885
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	3
2. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	-306.761	-94.061
	-306.761	-94.061
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	291.750	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	72.250	291.750
Kostpris ultimo	364.000	291.750
Af- og nedskrivninger primo	-35.400	0
Årets afskrivninger	-66.317	-35.400
Af- og nedskrivninger ultimo	-101.717	-35.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	262.283	256.350
Selskabets udviklingsprojekter vedrører udvikling af ny funktionalitet til de eksisterende applikationer. Projekterne er forløbet planmæssigt og afskrives i den korteste periode af produktets levetid eller 5 år. Afskrivningen påbegyndes ved færdiggørelsen. Der er konstateret større kundeinteresser for selskabets kernekompetence – applikationer til offentlige myndigheder, hvilket kræver, at nuværende applikationer videreudvikles.		
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	2.500.000	2.500.000
Kostpris ultimo	2.500.000	2.500.000
Af- og nedskrivninger primo	-500.000	0
Årets afskrivninger	-500.000	-500.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.000.000	-500.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.500.000	2.000.000

Noter

	2019	2018
5. Reserve for udviklingsomkostninger		
Saldo primo	199.953	0
Årets tilgang	4.628	199.953
Saldo ultimo	204.581	199.953

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	26.830	0	26.830
	26.830	0	26.830

7. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Sune Bacher

Som Registreret revisor
RID: 65775918
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2020 kl.: 16:52:07
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lars Buchholt Pedersen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-539696676347
Tidspunkt for underskrift: 18-07-2020 kl.: 10:01:53
Underskrevet med NemID

NEM ID

Lars Buchholt Pedersen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-539696676347
Tidspunkt for underskrift: 18-07-2020 kl.: 10:01:53
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 3be8e483PMs240047155

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.