

Astrocytia Consulting ApS

Michael Drewsens Vej 13,
8270 Højbjerg

CVR-nr. 39772043

Årsrapport for 2020

1. januar 2020 - 31. december 2020

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. april 2021

Brian Thomsen
Dirigent

Medlem af:

 REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Astrocytia Consulting 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. april 2021

Direktion

Brian Thomsen
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Astrocytia Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Astrocytia Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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.

Risskov, den 15. april 2021

KOVSTED & SKOVGÅRD
STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-nr. 38751646

Tore Christensen
Statsautoriseret revisor
mne19690

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Astrocytia Consulting ApS Michael Drewsens Vej 13, 8270 Højbjerg |
| Telefon | 24629794 |
| E-mail | brth@astrocytia.com |
| CVR-nr. | 39772043 |
| Stiftelsesdato | 9. august 2018 |
| Regnskabsår | 1. januar 2020 - 31. december 2020 |
| Direktion | Brian Thomsen, Adm. direktør |
| Revisor | KOVSTED & SKOVGÅRD STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Brunbjergvej 3 8240 Risskov |
| CVR-nr. | 38751646 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde konsulentbistand inden for IT-virksomhed samt anden virksomhed, der efter direktionens skøn er forbundet dermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. 2.332.281, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 4.233.886, og en egenkapital på kr. 2.382.214.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af COVID-19 virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har ikke i betydelig grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Astrocytia Consulting ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på vurdering af brugstider og restværdier.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 97% |

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.

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 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

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.

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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 97% |

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 og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

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.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 7.232.516 | 932.473 |
| Personaleomkostninger | 1 | -4.152.662 | -843.027 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -75.010 | -769 |
| Driftsresultat | | 3.004.844 | 88.677 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 0 | 564 |
| Finansielle indtægter | | 2.837 | 2.639 |
| Finansielle omkostninger | | -11.258 | -12.823 |
| Resultat før skat | | 2.996.423 | 79.057 |
| Skat af årets resultat | 2 | -664.142 | -32.477 |
| Årets resultat | | 2.332.281 | 46.580 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | | 0 | 39.999 |
| Overført resultat | | 2.332.281 | 6.581 |
| | | 2.332.281 | 46.580 |

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 337.386 | 26.913 |
| Materielle anlægsaktiver | | 337.386 | 26.913 |
| Anlægsaktiver | | 337.386 | 26.913 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.107.043 | 106.163 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 1.483.057 | 177.740 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 43.817 | 18.161 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 10.728 |
| Andre tilgodehavender | | 28.000 | 5.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 6.289 | 12.496 |
| Tilgodehavender | | 3.668.206 | 330.288 |
| Likvide beholdninger | | 228.294 | 31.793 |
| Omsætningsaktiver | | 3.896.500 | 362.081 |
| Aktiver | | 4.233.886 | 388.994 |

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|------------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 1 |
| Reserve for iværksætterselskab | | 0 | 39.999 |
| Overført resultat | | 2.342.214 | 9.933 |
| Egenkapital | | 2.382.214 | 49.933 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 382.800 | 43.205 |
| Hensatte forpligtelser | | 382.800 | 43.205 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 200.885 |
| Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | | 324.547 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.143.444 | 92.882 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 881 | 2.089 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.468.872 | 295.856 |
| Gældsforpligtelser | | 1.468.872 | 295.856 |
| Passiver | | 4.233.886 | 388.994 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |

Egenkapitalopgørelsen

| | Virksomheds kapital | Reserve for iværksætter- selskab | Overført resultat | I alt |
|--|--------------------------------|---|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 1 | 39.999 | 9.933 | 49.933 |
| Kapitalforhøjelse | 39.999 | -39.999 | | 0 |
| Årets resultat | | | 2.332.281 | 2.332.281 |
| Egenkapital 31. december 2020 | 40.000 | 0 | 2.342.214 | 2.382.214 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---|------------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.739.129 | 775.966 |
| Pensioner | 258.049 | 38.485 |
| Andre omkostninger til social sikring | 139.482 | 27.788 |
| Andre personaleomkostninger | 16.002 | 788 |
| | 4.152.662 | 843.027 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 12 | 3 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 324.547 | -10.728 |
| Regulering af udskudt skat | 339.595 | 43.205 |
| | 664.142 | 32.477 |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 27.682 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 385.483 | 27.682 |
| Kostpris ultimo | 413.165 | 27.682 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -769 | 0 |
| Årets afskrivninger | -75.010 | -769 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -75.779 | -769 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 337.386 | 26.913 |

4. Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb for koncernen fremgår af årsrapporten for Astrocytia Holding IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.