

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

NBA Trading ApS
Østergade 66
5881 Skårup Fyn

CVR-nr. 36 42 28 07

Årsrapport for regnskabsåret
1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29/12 2021

Birgitte Gervig Andersen
Dirigent



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 - 4

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

ÅRSREGNSKAB 1. JULI 2020 TIL 30. JUNI 2021

Anvendt regnskabspraksis	7 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter	15 - 17

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for NBA Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 29. december 2021

DIREKTION

Nicolaj Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i NBA Trading ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NBA Trading ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har ikke været i stand til at udvide sine finansieringsaftaler eller opnå ny finansiering til i tilstrækkeligt omfang at kunne indfri sine øvrige kreditorer i takt med at disse forfalder, og ledelsen overvejer derfor at indgive konkursbegæring. Denne situation tyder på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte drift, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver fyldestgørende oplysning om dette forhold.

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.

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

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.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

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.
- * 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.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

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.

Svendborg, den 29. december 2021

REVISIONSFIRMAET EDELBO
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR-NR 35 48 61 78

Ole Bernhard Nielsen
statsaut. revisor
mne11737

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

NBA Trading ApS
Østergade 66
5881 Skårup Fyn

CVR-nr. 36 42 28 07

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 7. regnskabsår

DIREKTION:

Nicolaj Andersen

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet består af handel med skind og tekstilbeklædning.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets resultat for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et underskud på -1.816.012 kr. og en egenkapital pr. 30. juni 2021 på -3.357.759 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den fortsatte spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. NBA Trading ApS er påvirket grundet restriktionerne som har medført nedgang i selskabets omsætning. Endvidere er selskabet påvirket af leverandører som ligeledes er presset på økonomi og produktion af nye produkter. Myndighederne har vedtaget flere økonomiske støttetiltag, der skal afbøde konsekvenserne af myndighedernes påbud og restriktioner, og selskabet har benyttet disse i det omfang, det har været muligt.

Selskabet er omfattet af reglerne omkring kapitaltab.

Det er ledelsens opfattelse at selskabets egen indtjening muligvis vil kunne retablere selskabskapitalen indenfor en årrække, idet selskabet er inde i en positiv udvikling med stor tilgang af nye kunder, og stigende omsætning hos eksisterende kunder.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

SELSKABETS FORVENTEDE UDVIKLING

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets driftsindtjening i den resterende del af regnskabsåret 2021/22 fortsat vil påvirkes negativt af den aktuelle Covid-19-krise. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre den resultat-Selskabets kapital- og likviditetsgrundlag er derfor meget presset og muligvis utilstrækkelig til gennemførelse af det kommenede års drift. Ledelsen forventer en beskeden vækst og derfor et beskendt positivt resultat. Den samlede økonomiske situation vil være stærkt afhængig af muligheden for at opnå aftaler med selskabets kreditorer og långivere, samt varigheden af Covid-19-krisen.

Selskabet har opnået tilsagn om fortsat finansiering fra pengeinstitut, uden forøgelse af nuværende engagement. En væsentlig forudsætning for finansiering af driften og afdragsforpligtelser i det kommende år, er derfor overholdelse af det lagte budget, herunder reduktion af selskabets balancesum.

Herudover vil det være en væsentlig forudsætning at der opnås henstandsordninger og lempelige afdragsaftaler med selskabets kreditorer og långivere, herunder mellemværender med SKAT.

Det er ledelsens vurdering, at det er meget usikkert om dette vil være muligt. Ledelsen overvejer derfor at indgive konkursbegæring.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for NBA Trading ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER MV.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, som er medgået til at opnå årets omsætning.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle 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 fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og 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 sambeskattet med administrationsselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen. Som følge heraf sammenlægges selskabernes skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i de øvrige selskabers positive indkomster.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsværdien.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Goodwill og andre immaterielle anlægsaktiver 10 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 hvert 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Ejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

NEDSKRIVNING AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle og finansielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivninger eller værdireguleringer i øvrigt. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til aktivets lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien.

Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg, tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

SKYLDIG SKAT 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 betalt acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets 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 nettoaktiver måles til netto-realisationpris.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET 1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
1, 2 BRUTTORESULTAT	-462.372	252.388
3 Personaleomkostninger	-855.889	-854.272
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-49.967	-43.609
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-1.368.228	-645.493
Finansielle indtægter	15.201	8.124
Finansielle omkostninger	-462.985	-398.048
RESULTAT FØR SKAT	-1.816.012	-1.035.419
4 Skat af årets resultat	0	-104.500
ÅRETS RESULTAT	-1.816.012	-1.139.919
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.816.012	-1.139.919
Disponeret i alt	-1.816.012	-1.139.919

BALANCE PR. 30. JUNI 2021**AKTIVER**

Note		2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
5	ANLÆGSAKTIVER:		
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Goodwill	190.366	214.412
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.391	31.312
		195.757	245.724
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Andre tilgodehavender.....	24.000	79.411
		24.000	79.411
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	219.757	325.135
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	VAREBEHOLDNINGER:		
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.616.108	3.110.106
		2.616.108	3.110.106
	TILGODEHAVENDER:		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	438.105	388.948
	Andre tilgodehavender	92.167	81.924
6	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	34.907	30.505
		565.179	501.377
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	53.102	244.686
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.234.389	3.856.169
	AKTIVER I ALT	3.454.146	4.181.304

BALANCE PR. 30. JUNI 2021**PASSIVER**

Note	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
EGENKAPITAL:		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	-3.407.759	-1.591.747
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	-3.357.759	-1.541.747
 HENSATTE FORPLIGTELSE:		
Udskudt skat	0	0
 9 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
Kreditinstitutter.....	2.274.399	2.370.697
Anden langfristet gæld	86.055	0
	2.360.454	2.370.697
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:		
Kortfristet del af langfristet gæld.....	420.000	118.630
Kreditinstitutter.....	2.552.236	2.357.167
Leverandører af varer og tjenesteydelser	521.303	297.721
Anden gæld	957.913	562.440
Periodeafgrænsningsposter	0	16.396
	4.451.451	3.352.354
 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	6.811.905	5.723.050
 PASSIVER I ALT	3.454.146	4.181.304
 10 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.		
11 Finansielle risici - usikkerhed vedrørende fortsat drift		

NOTER

	2020/21	2019/20
	Kr.	Kr.

1. BRUTTORESULTAT:

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug, herunder ændringer i lagre samt andre eksterne omkostninger i posten bruttoresultat.

2. SÆRLIGE POSTER:

I regnskabsposten "andre driftsindtægter" indgår kompensationsbeløb fra Erhvervsstyrelsen vedrørende hjælpepakker i forhold til COVID-19. Der er ansøgt om følgende hjælpepakker:

Kompensation af faste omkostninger	237.677	180.986
Kompensation af lønomkostninger	128.910	126.945
Kompensationsordning for selvstændige pga. COVID-19	63.064	85.967

Ovenstående ansøgte kompensationsbeløb er ikke færdigbehandlet hos Erhvervsstyrelsen på tidspunktet for godkendelse af selskabets årsrapport, hvorfor eventuelle korrektioner til ansøgning vil blive medtaget i efterfølgende periode. Der er foretaget periodisering af tilgodehavende og forudmodtaget kompensationsbeløb.

3. PERSONALEOMKOSTNINGER:

Lønninger	770.585	783.741
Omkostninger social sikring og øvrige personaleudgifter	85.304	70.531
	<u>855.889</u>	<u>854.272</u>

Selskabet har i årets løb i gennemsnit beskæftiget	<u>2</u>	<u>3</u>
--	----------	----------

4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Årets regulering udskudt skat	<u>0</u>	<u>-104.500</u>
	<u>0</u>	<u>-104.500</u>

NOTER**5. ANLÆGSAKTIVER:**

	Goodwill	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum primo	240.462	65.045
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	240.462	65.045
 Afskrivninger primo	 26.050	 33.733
Årets afskrivninger	24.046	25.921
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	50.096	59.654
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	190.366	5.391

6. SKATTEAKTIV / UDSKUDT SKAT:

	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
Saldo primo	0	104.500
Årets regulering	0	-104.500
	0	0

NOTER

	2020/21 Kr.	2019/20 Kr.
7. VIRKSOMHEDSKAPITAL:		
Indskudskapital	50.000	50.000

Anpartskapitalen er ikke opdelt i forskellige klasser.

8. OVERFØRT RESULTAT:

Saldo primo	-1.591.747	-451.828
Overført jf. resultatdisponering	-1.816.012	-1.139.919
	<u>-3.407.759</u>	<u>-1.591.747</u>

9. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 420.000 kr. inden for 1 år. Restgæld efter 5 år udgør 594.399 kr.

10. SIKKERHEDSSTILLELSE OG EVENTUALFORPLIGTELSE:

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Kronjylland er der stillet virksomhedspant nom. 1.350.000 kr. med sikkerhed i goodwill, domænenavn og rettigheder, driftsinventar, lagre og fordringer. Bogført værdi heraf udgør 3.366.137 kr.

Til sikkerhed for mellemværende med Vækstfonden er der stillet virksomhedspant nom. 1.750.000 kr. med sikkerhed i goodwill, domænenavn og rettigheder, driftsinventar, lagre og fordringer. Bogført værdi heraf udgør 3.366.137 kr.

11. FINANSIELLE RISICI - USIKKERHED VEDRØRENDE FORTSAT DRIFT:

Selskabet har opnået tilsagn om fortsat finansiering fra pengeinstitut, uden forøgelse af nuværende engagement. En væsentlig forudsætning for finansiering af driften og afdragsforpligtelser i det kommende år, er derfor overholdelse af det lagte budget, herunder reduktion af selskabets balancesum.

Herudover vil det være en væsentlig forudsætning at der opnås henstandsordninger og lempelige afdragsaftaler med selskabets kreditorer og långivere, herunder mellemværender med SKAT.

Det er ledelsens vurdering, at det er meget usikkert om dette vil være muligt. Ledelsen overvejer derfor at indgive konkursbegæring.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Nicolaj Andersen

Direktør

Serienummer: CVR:36422807-RID:70387970

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-01-04 14:43:19 UTC

NEM ID 

Ole Nielsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisions Firmaet Edelbo Statsautoriser...

Serienummer: CVR:35486178-RID:33376491

IP: 83.93.xxx.xxx

2022-01-04 14:44:46 UTC

NEM ID 

Birgitte Gervig Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-606609481216

IP: 2.111.xxx.xxx

2022-01-05 10:36:02 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CEXOY-QJWL1-KWOYX-BVCQD-NYNTJ-VC367

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>