

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Mediegruppen Design:Kommunikation A/S

Innovations Allé 3

7100 Vejle

CVR-nr. 31 50 03 38

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 08/06 2022

Leif Dambo Jensen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	14
Balance pr. 31. december 2021	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mediegruppen Design:Kommunikation A/S
Innovations Allé 3
7100 Vejle

CVR-nr.: 31 50 03 38
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Vejle

Bestyrelse

Leif Dambo Jensen, formand
Jacob Ejs
Peter Larsen
Carsten Wærn

Direktion

Jacob Ejs, adm. direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Mediegruppen Design:Kommunikation A/S.

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. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 8. juni 2022

Direktion

Jacob Ejs
adm. direktør

Bestyrelse

Leif Dambo Jensen
formand

Jacob Ejs

Peter Larsen

Carsten Wærn

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Mediegruppen Design:Kommunikation A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mediegruppen Design:Kommunikation A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har et tilgodehavende på 1,9 mio.kr. hos tilknyttede virksomheder. Disse selskabers egenkapitaler er tabt, og der er derfor usikkerhed med hensyn til selskabets fremtidige kapitalforhold. Målingen af tilgodehavendet er derfor behæftet med væsentlig usikkerhed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 1, hvoraf fremgår, at der er usikkerhed forbundet med målingen af det indregnede skatteaktiv på 849 t.kr., idet dette aktiv afhænger af den fremtidige udvikling i selskabet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 8. juni 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver reklame, kommunikations- og udgivervirksomhed. Virksomheden hjælper kunder indenfor det offentlige, organisationer og private virksomheder med at kommunikere og udkomme med fortællinger og information til deres kunder og markeder. På tryk og på alle de digitale kanaler. Sammen med bureauaktiviteterne arbejder virksomheden med sundhedskommunikation og en række egne udgivelser, som spiller sammen med virksomhedens andre kompetencer og løsninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på i alt 1,9 mio. kr. De tilknyttede virksomheder har negative egenkapitaler og der er ingen likvider i selskaberne. Tilgodehavendernes værdi afhænger derfor af dette selskabs muligheder for at udlodde udbytte til de tilknyttede virksomheder i fremtiden. Der vurderes derfor at være en væsentlig usikkerhed ved målingen af disse tilgodehavender, som beskrevet i note 1.

Der er indregnet et skatteaktiv på 849 t.kr. Værdien af dette aktiv afhænger ligeledes at selskabets fremtidige indtjening. Ledelsen forventer overskud for de kommende regnskabsår, som beskrevet i note 2. Skatteaktivet forventes udnyttet indenfor en periode på 3-5 år.

Usædvanlige forhold

En af selskabets långivere har eftergivet en gældspost på 2,1 mio.kr. som er indregnet i årets resultat.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 422.844.

Årets resultat har været påvirket af lavere omsætning, som følge af coronanedlukning i samfundet samt flytning til nye lokaler.

Egenkapitalen er negativt påvirket af rettelsen af en fundamental fejl i sidste års regnskab. Der henvises til omtalen under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende og forventer et større overskud for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen har med basis i de seneste års erfaringer med samfundets skiftende nedlukning og genåbning løbende udarbejdet handlingsplaner og opdaterede budgetter. Der forventes overskud for det kommende regnskabsår. De realiserede regnskabstal 2022 lever op til forventningerne i det udarbejdede budget for 2022. Selskabet har i årets løb endvidere foretaget tilpasning af organisationen samt omkostningsstrukturen.

Ledelsen forventer at selskabet kan fortsætte driften med de nuværende kreditfaciliteter, såfremt de udarbejdede budgetter fortsat overholdes. Egenkapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening i løbet af de kommende 2 år.

Kapitalberedskabet

Ledelsen er bekendt med selskabslovens kapitaltabsbestemmelser og vil nøje følge udviklingen i indtjeningen. Ledelsen forventer ud fra den aktuelle driftsmæssige situation, at den tabte kapital vil kunne reetableres ved positiv fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mediegruppen Design:Kommunikation A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Rettelse af fundamentale fejl

Der er i forbindelse med revisionen af årsregnskabet 2021 konstateret en fundamental fejl, idet internt afholdte omkostninger til salg af annoncer for det kommende regnskabsår er blevet aktiveret under igangværende arbejder for fremmed regning i strid med årsregnskabslovens bestemmelser.

Der er konstateret fejl i klassifikationen af udviklingsprojekter i sidste års regnskab.

Rettelsen af fejlen har medført følgende rettelser i sammenligningstallene:

Rettelse af igangværende arbejder: Egenkapital og igangværende arbejder pr. 1. januar 2020 er formindsket med 752 t.kr. som følge af rettelsen.

Resultatet er ikke påvirket af rettelsen.

Rettelse af klassifikation af udviklingsprojekter: Ændringen har ikke har beløbsmæssig effekt på egenkapital eller resultat.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskarakter.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af reklameartikler samt annonceplads i magasiner, som fremstilles af selskabet, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter kommunikations og markedsføringsassistance til kunder, indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelser.

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.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 3 år.

Software afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, herunder fremstilling af fremtidige udgivelser af magasiner omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdien 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning, der omfatter kommunikations og markedsføringsassistance til kunder, 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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttofortjeneste	3	10.994.013	11.554.246
Personaleomkostninger	4	<u>(10.749.124)</u>	<u>(11.103.655)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		244.889	450.591
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(160.187)</u>	<u>(124.596)</u>
Resultat før finansielle poster		84.702	325.995
Finansielle indtægter	5	66.068	45.927
Finansielle omkostninger	6	<u>(149.357)</u>	<u>(160.157)</u>
Resultat før skat		1.413	211.765
Skat af årets resultat	7	<u>421.431</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>422.844</u>	<u>211.765</u>
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		(97.651)	181.701
Overført resultat		<u>520.495</u>	<u>30.064</u>
		<u>422.844</u>	<u>211.765</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		107.756	95.400
Software		222.139	137.550
Immaterielle anlægsaktiver	8	329.895	232.950
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		166.772	132.349
Indretning af lejede lokaler		40.895	0
Materielle anlægsaktiver	9	207.667	132.349
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.906.322	1.470.556
Finansielle anlægsaktiver		1.906.322	1.470.556
Anlægsaktiver i alt		2.443.884	1.835.855
Færdigvarer og handelsvarer		590.967	295.993
Varebeholdninger		590.967	295.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.874.739	1.966.622
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	670.107	2.082.753
Andre tilgodehavender		60.075	100.719
Udskudt skatteaktiv	11	849.015	427.584
Periodeafgrænsningsposter		294.687	278.805
Tilgodehavender		3.748.623	4.856.483
Likvide beholdninger		5.040	821.423
Omsætningsaktiver i alt		4.344.630	5.973.899
Aktiver i alt		6.788.514	7.809.754

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.250.000	1.250.000
Reserve for udviklingsomkostninger		84.050	181.701
Overført resultat		<u>(2.608.395)</u>	<u>(3.128.890)</u>
Egenkapital		<u>(1.274.345)</u>	<u>(1.697.189)</u>
Anden gæld		<u>2.342.445</u>	<u>2.447.893</u>
Langfristede gældsforpligtelser	12	<u>2.342.445</u>	<u>2.447.893</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	873.576	0
Kreditinstitutter		1.184.489	3.635
Modtagne forudbetalinger fra kunder		72.106	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		598.408	869.492
Anden gæld		2.638.279	5.770.324
Periodeafgrænsningsposter		<u>353.556</u>	<u>415.599</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.720.414</u>	<u>7.059.050</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.062.859</u>	<u>9.506.943</u>
Passiver i alt		<u>6.788.514</u>	<u>7.809.754</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	1.250.000	181.701	(3.128.890)	(1.697.189)
Årets resultat	0	(97.651)	520.495	422.844
Egenkapital 31. december 2021	1.250.000	84.050	(2.608.395)	(1.274.345)

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	1.250.000	0	(2.406.699)	(1.156.699)
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	(752.255)	(752.255)
Korrigeret egenkapital 1. januar 2020	1.250.000	0	(3.158.954)	(1.908.954)
Årets resultat	0	181.701	30.064	211.765
Egenkapital 31. december 2020	1.250.000	181.701	(3.128.890)	(1.697.189)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på i alt 1,9 mio. kr. De tilknyttede virksomheder har negative egenkapitaler og der er ingen likvider i selskaberne. Tilgodehavendernes værdi afhænger derfor af dette selskabs muligheder for at udlodde udbytte til de tilknyttede virksomheder i fremtiden. Der vurderes derfor at være en væsentlig usikkerhed ved målingen af disse tilgodehavender.

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen har med basis i de seneste års erfaringer med samfundets skiftende nedlukning og genåbning løbende udarbejdet handlingsplaner og opdaterede budgetter. Der forventes overskud for det kommende regnskabsår. De realiserede regnskabstal 2022 lever op til forventningerne i det udarbejdede budget for 2022. Selskabet har i årets løb endvidere foretaget tilpasning af organisationen samt omkostningsstrukturen.

Ledelsen forventer at selskabet kan fortsætte driften med de nuværende kreditfaciliteter, såfremt de udarbejdede budgetter fortsat overholdes.

Egenkapitalen forventes reetableret via fremtidig indtjening i løbet af de kommende 2 år.

3 Særlige poster

Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i posterne i bruttoresultatet, kan vises således:

	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Gældseftergivelse	2.073.452	0
	<u>2.073.452</u>	<u>0</u>

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift og har engangskaraktter.

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.764.371	10.155.781
Pensioner	743.029	835.912
Andre omkostninger til social sikring	193.483	105.905
Andre personaleomkostninger	<u>48.241</u>	<u>6.057</u>
	<u>10.749.124</u>	<u>11.103.655</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>21</u>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	65.766	45.927
Valutakursgevinster	<u>302</u>	<u>0</u>
	<u>66.068</u>	<u>45.927</u>
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>149.357</u>	<u>160.157</u>
	<u>149.357</u>	<u>160.157</u>
7 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>(421.431)</u>	<u>0</u>
	<u>(421.431)</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

8 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Software
Kostpris 1. januar 2021	95.400	145.500
Tilgang i årets løb	44.156	160.983
Kostpris 31. december 2021	<u>139.556</u>	<u>306.483</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	0	7.950
Årets afskrivninger	31.800	76.394
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>31.800</u>	<u>84.344</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>107.756</u>	<u>222.139</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>3 år</u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter består af udarbejdelse af koncepter til brug for salg til kunder. Der er i 2022 solgt flere koncepter, hvor der har været positiv dækningsbidrag.

Noter til årsrapporten

9 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	820.849	317.149
Tilgang i årets løb	79.432	47.879
Afgang i årets løb	0	(317.149)
Kostpris 31. december 2021	<u>900.281</u>	<u>47.879</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	688.500	317.149
Årets afskrivninger	45.009	6.984
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	(317.149)
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>733.509</u>	<u>6.984</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>166.772</u>	<u>40.895</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>3-5 år</u>

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021	2020
	kr.	kr.
Igangværende arbejder, salgspris	801.104	2.186.715
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(130.997)	(103.962)
	<u>670.107</u>	<u>2.082.753</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	427.584	300.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>421.431</u>	<u>127.584</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	<u>849.015</u>	<u>427.584</u>

Skatteaktivet består af underskud til fremførsel og forventes jf. budgetterne at blive realiseret indenfor en periode på 3-5 år.

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	<u>2.447.893</u>	<u>3.216.021</u>	<u>873.576</u>	<u>595.271</u>
	<u>2.447.893</u>	<u>3.216.021</u>	<u>873.576</u>	<u>595.271</u>

Noter til årsrapporten

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet MRH Vejle ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Restleasingforpligtelsen kan opgøres til 52 t.kr. og forfalder inden for 1 år.

Selskabet har via sin bankforbindelse stillet garanti på 193.038 kr. vedrørende husleje.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med opsigelsesvarsel på 12 måneder. Den årlige husleje udgør 529 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt indtil 31. december 2025 med fraflytning 31. december 2026. Forpligtelsen kan derfor opgøres til 2.645 t.kr.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er givet virksomhedspant på 3.000 t.kr. i debitorer, lager, driftsmateriel, goodwill samt navnerettigheder til en samlet regnskabsmæssig værdi af 2.896 t.kr.