

DDD-DIAGNOSTIC A/S

Kærvej 12

2970 Hørsholm

CVR-nr. 11296645

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. juli 2022

Michael Gustav Brock
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DDD-DIAGNOSTIC A/S Kærvej 12 2970 Hørsholm	
	Telefon	45768888
	E-mail	info@ddd-diagnostic.dk
	Hjemmeside	www.ddd-diagnostic.dk
	CVR-nr.	11296645
	Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Evgeny Tugolukov Igor Parkhomenko Ugur Bozluođay Aleksi Dubinchin	
Direktion	Michael Gustav Brock, Direktør	
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for DDD-DIAGNOSTIC 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 31. juli 2022

Direktion

Michael Gustav Brock

Direktør

Bestyrelse

Evgeny Tugolukov
Formand

Igor Parkhomenko
Næstformand

Ugur Bozluoĸay

Aleksei Dubinchin

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DDD-DIAGNOSTIC A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DDD-DIAGNOSTIC A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 13.686.844 i regnskabsåret, der sluttede den 31.12.2021, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 8.114.939. Selskabets hovedaktionær har erklæret, at denne vil tilføre eventuel yderligere nødvendig kapital til selskabet. En væsentlig del af hoved ejerens midler er placeret i Rusland. Yderligere kapitaltilførsel er besværliggjort ved midlerne fra Rusland, hvor der er sanktioner på pengeoverførsel fra Rusland til EU-lande. Selskabets reelle ejer og personer i selskabets bestyrelse er ikke blandt de russiske personer, der er sanktioneret af EU. Selskabet har igangværende forhandlinger om mellemfinansiering, herunder kreditfaciliteter fra kunder og leverandører. Opnået tilstrækkelig mellemfinansiering ikke inden selskabets resultater bliver positive og inden det igen er muligt at overføre likviditet fra Rusland, kan selskabets likviditet blive så presset, at der kan være væsentlig usikkerhed ved, om selskabet kan fortsætte driften.

Disse forhold sammen med de i note 6 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. 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 erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Hørsholm, den 31. juli 2022

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Michel Hansen
Statsautoriseret revisor
mne31406

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er fortsat udvikling, produktion og salg af nuklear-medicinsk udstyr. Dels i samarbejde med markedsførende virksomheder på området og dels i eget brand. I tillæg, er DDD eneforhandler af systemer fra Spectrum Dynamics Inc. på det danske og svenske marked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -13.686.844, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 50.037.551, og en egenkapital på kr. -8.114.939.

Driften i 2021 har fortsat været kraftigt negativt påvirket af den globale Covid-19 pandemi idet kundernes budgetter har været fokuseret på covid-19 relaterede prioriteter samt at salgs- og rejseaktiviteter har været begrænset. Derudover har den globale forsyningskrise medført både længere og mere uforudsigelige leveringstider på indkøbte råvarer hvilket har medført et betydeligt større likviditetsbehov svarende til ca. 3 måneders indkøbsbehov. Leveringstiden til kunder er samtidig øget tilsvarende samt blevet noget mere uforudsigelig.

Leverancen af den store ordre fra Siemens på i alt 35 ccam systemer påbegyndtes i februar 2021 og i løbet af 2021 blev 25 af 35 systemer leveret. I februar måned blev der lukket en aftale med Siemens vedrørende forudbetaling af nævnte ordre hvilket var med til at sikre virksomhedens likviditet. Samtidig signalerede Siemens behovet for at lægge en ny ordre idet Siemens har stor afhængighed af ccam der sælger godt og er med til at positionere Siemens attraktivt. Den næste ordre på 40 systemer svarende til en omsætning på over 25 Mill DKK blev således endeligt konfirmeret i starten af 2022. Der er en tæt dialog med Siemens vedrørende DDD's likviditet, og der er således også for den næste og de derefter følgende ordrer lavet en aftale om væsentlige forudbetalinger der ifølge planen skal sikre den tilstrækkelige likviditet under de nuværende svære betingelser.

Udover ccam systemer til Siemens og lignende produkter gennem både Philips og egne salgskanaler, udnyttes markedet for opgradering af ældre DDD-systemer til nye Windows 10 PC'er til fulde ved introduktionen af en moderne PC-løsning. Denne PC-løsning blev færdigudviklet til samtlige DDD-systemer i markedet over 2500 - i løbet af 2021, og salget tog for alvor fat i året der sluttede med en ordrebeholdning på over 10 Mill DKK.

Kombinationen af den negative indvirkning af Covid-19 pandemien og nu den globale forsyningskrise er en betydelig udfordring for virksomheden, men med forstående kunder der er med til at skaffe den fornødne likviditet gennem forudbetalinger samt forventningen om at markedssituationen gradvis vil forbedres er det fortsat vurderingen at den grundlæggende forretning er levedygtig og kan udvikles yderligere når de umiddelbare eksterne forhindringer aftager i styrke.

Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har haft et tab på kr. Selskabet har haft et tab på kr. 13.686.844 i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2021, hvilket er en forbedring i forhold til 2020, hvor tabet var på kr. 18.822.540. Selskabets forpligtelser pr. 31. december 2021 overstiger selskabets aktiver med kr. 8.114.939.

Selskabet modtog fra selskabets ejer en kapitalforhøjelse på kr. 29.824.320 inkl. overkurs i 2019 og i 2020 en kapitalforhøjelse på kr. 34.328.890. Pr. 31. december 2021 er der herudover ansvarlige lån for kr. 26.328.680. Selskabet har ingen bankgæld pr. 31. december 2021 udover et mindre træk på kr. 332 på likviditetskonto.

Selskabets hovedaktionær har erklæret, at denne vil tilføre eventuel yderligere nødvendig kapital til selskabet. En væsentlig del af hoved ejerens midler er placeret i Rusland. Yderligere kapitaltilførsel er besværliggjort ved midlerne fra Rusland, hvor der er sanktioner på pengeoverførsel fra Rusland til EU-lande. Selskabets reelle ejer og personer i selskabets bestyrelse er ikke blandt de russiske personer, der er sanktioneret af EU.

De finansielle sanktioner mellem Rusland og EU-lande kan medføre, at det vil være vanskeligt at få overført likviditet fra Rusland til selskabet, hvorfor det kan blive nødvendigt med mellemfinansiering indtil det igen vil være muligt at overføre likviditet fra Rusland.

Ledelsesberetning

Selskabet er i gang med en omstilling og en aktivitetsstigning, hvilket over en årrække forventes at føre til positive resultater.

Selskabet har igangværende forhandlinger om mellemfinansiering, herunder kreditfaciliteter fra kunder og leverandører. Opnås tilstrækkelig mellemfinansiering ikke inden selskabets resultater bliver positive og inden det igen er muligt at overføre likviditet fra Rusland, kan selskabets likviditet blive så presset, at der kan være væsentlig usikkerhed ved, om selskabet kan fortsætte driften. Det er ledelsens forventning, at der opnås tilstrækkelig finansiering, hvorved selskabet kan fortsætte driften.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

DDD's ejer, Evgeny Tugolov, har både Cypriotisk og Russisk pas og virksomheden er registreret under det cypriotiske ejerforhold. Alligevel har de nuværende sanktioner for nærværende umuliggjort yderligere kapital tilførsel fra ejerne.

Situationen er diskuteret med Siemens der har givet tilsagn om den nødvendige kapitaltilførsel i form af forudbetalinger på næste og efterfølgende ordrer således at leveringsstrømmen af ccam til Siemens kan fortsætte som planlagt. Samtidig har ledelsen valgt at indsnævre virksomhedens produkt og markedsmæssige fokus og derved spare nogle omkostninger. Med udgangen af Juni 2022 blev der således meddelt et antal opsigelser der yderligere skal være med til at sikre en drift der matcher den finansiering som Siemens har indvilget i. Herudover er priserne blevet hævet med ca 12% i løbet af første halvår 2022.

Risikoforhold

Selskabet er ikke underlagt risici ud over de almindelige for branchen gældende forretningsmæssige risici samt ovennævnte risici i forbindelse med fortsatte eller nye Covid-19 relaterede nedlukninger samt mangel på komponenter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomheden har fortsat været fokuseret på at få produktionen vedligeholdt på et stabilt niveau samt vedligehold og opgradering af produktporteføljen med nye features, nyeste PC platform mm. Desuden er udvikling fortsat involveret i besparellesprojekter på kostpriser.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for DDD-DIAGNOSTIC A/S for 2021 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.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	6 år	0%
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Dagsværdien af unoterede aktier/anpartar er opgjort på grundlag af aktuelle markedsdata og anerkendte værdiansættelsesmetoder for unoterede aktier. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

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 acontoskatte.

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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		11.319.653	6.134.198
Personaleomkostninger	1	-20.607.572	-20.840.508
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.775.974	-2.200.491
Driftsresultat		-12.063.893	-16.906.801
Andre finansielle indtægter		10.390	-4.595
Finansielle omkostninger		-1.633.341	-2.146.566
Resultat før skat		-13.686.844	-19.057.962
Skat af årets resultat	2	0	235.422
Årets resultat		-13.686.844	-18.822.540
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-13.686.844	-18.822.540
Resultatdisponering		-13.686.844	-18.822.540

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3	7.718.734	3.037.874
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		0	7.091.433
Immaterielle anlægsaktiver		7.718.734	10.129.307
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		585.105	618.199
Indretning af lejede lokaler		74.579	406.885
Materielle anlægsaktiver		659.684	1.025.084
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.700	23.310
Deposita		518.082	497.964
Finansielle anlægsaktiver		551.782	521.274
Anlægsaktiver		8.930.200	11.675.665
Råvarer og hjælpematerialer		21.158.205	20.355.667
Forudbetalinger for varer		9.297.181	8.897.903
Varebeholdninger		30.455.386	29.253.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.856.158	7.648.177
Andre tilgodehavender		175.298	1.567.823
Tilgodehavende selskabsskat		0	235.422
Periodeafgrænsningsposter		38.728	93.889
Tilgodehavender		9.070.184	9.545.311
Likvide beholdninger		1.581.781	384.826
Omsætningsaktiver		41.107.351	39.183.707
Aktiver		50.037.551	50.859.372

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		43.070.066	43.070.066
Reserve for udviklingsomkostninger		6.020.613	7.952.058
Overført resultat		-57.205.618	-45.450.219
Egenkapital		-8.114.939	5.571.905
Ansvarlig lånekapital	4	26.328.680	12.408.312
Langfristede gældsforpligtelser	5	26.328.680	12.408.312
Gæld til banker		332	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		14.197.058	17.851.069
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.556.282	4.944.143
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.070.138	10.083.943
Kortfristede gældsforpligtelser		31.823.810	32.879.155
Gældsforpligtelser		58.152.490	45.287.467
Passiver		50.037.551	50.859.372
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	43.070.066	7.952.058	-45.450.219	5.571.905
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-1.931.445	1.931.445	0
Årets resultat	0	0	-13.686.844	-13.686.844
Egenkapital 31. december 2021	43.070.066	6.020.613	-57.205.618	-8.114.939

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2021	2020	2019	2018	2017
Saldo primo	43.070.066	8.741.176	7.821.050	1.200.000	1.200.000
Årets tilgang	0	34.328.890	920.126	7.430.000	0
Årets afgang	0	0	0	-808.950	0
Saldo ultimo	43.070.066	43.070.066	8.741.176	7.821.050	1.200.000

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	19.684.675	20.050.362
Pensioner	519.720	519.146
Andre omkostninger til social sikring	72.203	75.930
	20.276.598	20.645.438

Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	32	33
--	----	----

2. Skat af årets resultat

Selskabsskat	0	-235.422
	0	-235.422

3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsprojekter består af nuklearmedicinsk scanningsudstyr og måles til kostpris bestående af direkte medgået tid og materialer, samt konsulentydelse. Projekterne nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi, såfremt forecast foranlediger dette.

4. Ansvarlig lånekapital

Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelse overfor øvrige kreditorer.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	26.328.680	0	0
	26.328.680	0	0

Noter

2021

2020

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har haft et tab på kr. Selskabet har haft et tab på kr. 13.686.844 i regnskabsåret, der sluttede den 31. december 2021, hvilket er en forbedring i forhold til 2020, hvor tabet var på kr. 18.822.540. Selskabets forpligtelser pr. 31. december 2021 overstiger selskabets aktiver med kr. 8.114.939.

Selskabet modtog fra selskabets ejer en kapitalforhøjelse på kr. 29.824.320 inkl. overkurs i 2019 og i 2020 en kapitalforhøjelse på kr. 34.328.890. Pr. 31. december 2021 er der herudover ansvarlige lån for kr. 26.328.680. Selskabet har ingen bankgæld pr. 31. december 2021 udover et mindre træk på kr. 332 på likviditetskonto.

Selskabets hovedaktionær har erklæret, at denne vil tilføre eventuel yderligere nødvendig kapital til selskabet. En væsentlig del af hoved ejerens midler er placeret i Rusland. Yderligere kapitaltilførsel er besværliggjort ved midlerne fra Rusland, hvor der er sanktioner på pengeoverførsel fra Rusland til EU-lande. Selskabets reelle ejer og personer i selskabets bestyrelse er ikke blandt de russiske personer, der er sanktioneret af EU.

De finansielle sanktioner mellem Rusland og EU-lande kan medføre, at det vil være vanskeligt at få overført likviditet fra Rusland til selskabet, hvorfor det kan blive nødvendigt med mellemfinansiering indtil det igen vil være muligt at overføre likviditet fra Rusland.

Selskabet er i gang med en omstilling og en aktivitetsstigning, hvilket over en årrække forventes at føre til positive resultater.

Selskabet har igangværende forhandlinger om mellemfinansiering, herunder kreditfaciliteter fra kunder og leverandører. Opnås tilstrækkelig mellemfinansiering ikke inden selskabets resultater bliver positive og inden det igen er muligt at overføre likviditet fra Rusland, kan selskabets likviditet blive så presset, at der kan være væsentlig usikkerhed ved, om selskabet kan fortsætte driften. Det er ledelsens forventning, at der opnås tilstrækkelig finansiering, hvorved selskabet kan fortsætte driften.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået garantiforpligtelser på almindelige branchemæssige vilkår.

Selskabet har indgået huslejeaftale med en restforpligtelse på t.kr. 1.036.

Leasingforpligtelser andrager t.kr 150, hvoraf t.kr 50 forfalder i 2022.

Noter

2021

2020

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets samlede engagement i Jyske Bank, er lyst virksomhedspant, der dækker, simple fordringer/debitorer, lagerbeholdning og immaterielle rettigheder. Virksomhedspantet udgør kr. 11.500.000.

Selskabet har skattemæssige forskelle til fremførsel i senere positive indkomster for t.kr. 116.316. Den nominelle værdi heraf udgør 22% i alt t.kr. 25.589. Der er ikke indregnet udskudt skatteaktiv som følge af usikkerheden om tidspunktet for anvendelse af det skattemæssige underskud.