



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset

Hansborggade 30
6100 Haderslev

T 7452 0152

F 7452 7454

E haderslev@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Multi-Lock ApS

Nederbyvænget 438
6100 Haderslev

Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018
(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018



Martin Larsen
dirigent

CVR-nr. 21 09 12 00

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	14
Balance pr. 30. juni 2018	15
Noter til årsrapporten	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Multi-Lock ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 6. november 2018

Direktion



Martin Larsen
direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Multi-Lock ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Multi-Lock ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i årsregnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi hen viser til note 4 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at en forudsætning for forsæt drift er, at virksomheden skaber indtjening samt at den fornødne likviditet vil være til rådighed.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.


I tilknytning til vores review af regnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, 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.

Haderslev, den 6. november 2018

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95


Flemming Tost
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10902

Selskabsoplysninger

Selskabet	Multi-Lock ApS Nederbyvænget 438 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 21 09 12 00
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Hjemsted: Haderslev
Direktion	Martin Larsen, direktør
Revisor	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter opfinder-, forsøgs- og iværksættervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 111.177, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 762.841.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der skabes positiv indtjening i selskabet samt at den fornødne likviditet er til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse vurderer, at der i det kommende år vil være behov for yderligere likviditetskrævende omkostninger. Dette behov forventes dækket ind af støttemidler fra Innovationsfonden og midler fra hovedanpartshaveren. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet, at han også i det kommende år vil stille den nødvendige driftskapital til rådighed for selskabet i det omfang, der måtte være behov herfor. Selskabets ledelse vurderer på den baggrund, at selskabet i det kommende år vil have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab i form af likvide beholdninger og kreditfaciliteter til dækning af omkostninger til produktudvikling og den løbende drift.

Ledelsesberetning

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har -udover – den tidligere opnåede støtte fra E. R. Rasmussens fond, fået økonomisk støtte på en donation i foråret 2018 på kr. 125.000.- Midlerne skal delvis anvendes til sikring af patentet af en særlig udviklet lukkekapsel der nu er internationalt sikret ved patent i EU og USA.

Der er søgt om midler i den tidligere OPI-pulje. Ansøgningen, fik afslag grundet: manglende dokumentation for, at projektet genererer arbejdspladser og økonomisk udbytte i de danske regioner. Afslaget er anket til erhvervsstyrelsen.

Der er igangsat søgning af forskningsmidler ved region Syddanmark og region Hovedstadens forskningsfond under: Klinisk patientnær Forskning. Ansøgningen indsendes via hospitalerne som ansøgere.

Novo Nordisk fonden har haft et år til at behandle en ansøgning anbefalet af en/flere til fonden knyttede medarbejdere. Ansøgningen blev meldt færdigbehandlet senest i 3. kv.2018. Måtte rykke for et resultat, som mærkværdigvis først kom i oktober, med en henvisning til Novo Seeds Fonden, hvilken fond har meddelt, at ansøgningen falder udenfor fondens fundats. Denne sagsbehandling vil naturligvis snarest blive påtalt ved en henvendelse til Fondens bestyrelse.

Innovationsfonden med hvem vi har et økonomisk samarbejde og hvor vi fortsat har midler stående til det videre forskningsarbejde har meddelt, at vi sideløbende med igangværende projektstøtte til Hvidovre samarbejdet, kan søge om midler alene rettet mod OUH projektet. Støtten gives med 1/3 af afholdte udgifter.

Begivenheder indtruffet efter forrige regnskabs periodes afslutning:

Der er foretaget monitorering på Hvidovre Hospital og her er der igen udskiftet på investigator posten. Tidligere overlæge er forflyttet til Slagelse hospital og en ny er udpeget. De er fortsat i gang med inklusion af testdeltagere, - foreløbig 6 testdeltagere - og der er sket opdatering af alle materialer til testen. Hvidovre skal herefter gennemføre 20 tests, 10 ileo- og 10 kolostomier og disse er igangsat den 1. oktober.

OUH har indgået en samarbejdsaftale om gennemførelse af 20 urostomier og kirurgisk skal gennemføre test af 50-70 testdeltagere fordelt på ileo- og kolostomier.

Der har være afholdt initiering i august og begge afdelinger er klar til de første inklusioner fra 1. oktober 2018.

Gennem væksthushovedstaden er der givet os mulighed for at deltage i et Event innovation Bord den 8. november 2018. Her vil et ekspertpanel – sammensat af virksomheder, fagpersoner og kommuner som tilsammen kender både det offentlige og det private marked indgående, ikke mindst når det kommer til sundhedsområdet – give uvildig sparring om vores produkter og mulighederne for en fremtidig kommercialisering.

I forbindelse med klargøring af de til testbrug mange komponenter, basisplader og stomi poser, har vi søgt om donation fra flere danske underleverandører og her ville den eneste af 4 gerne deltage. Mediq-

Ledelsesberetning

Danmark i Brøndby, har således doneret disse nødvendige produkter > kr. 10.000.- en flot gestus.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Multi-Lock ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomhedernes aktiviteter, herunder tilskud til forskningsprojekter samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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, patenter og licenser

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, eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttotab		-137.953	-30.633
Finansielle omkostninger		<u>-28.386</u>	<u>-20.618</u>
Resultat før skat		-166.339	-51.251
Skat af årets resultat	1	<u>55.162</u>	<u>21.488</u>
Årets resultat		<u><u>-111.177</u></u>	<u><u>-29.763</u></u>
Overført resultat		<u>-111.177</u>	<u>-29.763</u>
		<u><u>-111.177</u></u>	<u><u>-29.763</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklings projekter		0	0
Erhvervede patenter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		406	0
Andre tilgodehavender		28.925	87.628
Periodeafgrænsningsposter		0	5.000
Tilgodehavender		<u>29.331</u>	<u>92.628</u>
Likvide beholdninger		<u>1.668</u>	<u>4.192</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>30.999</u>	<u>96.820</u>
Aktiver i alt		<u><u>45.999</u></u>	<u><u>111.820</u></u>

Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-887.841	-776.664
Egenkapital	3	-762.841	-651.664
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		417.672	377.672
Langfristede gældsforpligtelser		417.672	377.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.955	13.938
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		368.213	289.731
Anden gæld		0	82.143
Kortfristede gældsforpligtelser		391.168	385.812
Gældsforpligtelser i alt		808.840	763.484
Passiver i alt		45.999	111.820
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	4		
Eventualposter mv.	5		

Noter

	2017/18 <small>kr.</small>	2016/17 <small>kr.</small>	
1 Skat af årets resultat			
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-55.162	-21.488	
	-55.162	-21.488	
2 Immaterielle anlægsaktiver			
	Færdiggjorte udviklings pro- jekter	Erhvervede pa- tenter	
Kostpris 1. juli 2017	332.749	148.850	
Kostpris 30. juni 2018	332.749	148.850	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	332.749	148.850	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	332.749	148.850	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	0	0	
3 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	-776.664	-651.664
Årets resultat	0	-111.177	-111.177
Egenkapital 30. juni 2018	125.000	-887.841	-762.841

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af, at der skabes positiv indtjening i selskabet samt at den fornødne likviditet er til rådighed for selskabet. Selskabets ledelse vurderer, at der i det kommende år vil være behov for yderligere likviditetskrævende omkostninger. Dette behov forventes dækket ind af støttemidler fra Innovationsfonden og midler fra hovedanpartshaveren. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet, at han også i det kommende år vil stille den nødvendige driftskapital til rådighed for selskabet i det omfang der måtte være behov herfor. Selskabets ledelse vurderer på den baggrund, at selskabet i det kommende år vil have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab i form af likvide beholdninger og kreditfaciliteter til dækning af omkostninger til produktudvikling og den løbende drift.

Noter

5 Eventualposter mv.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen. Aktivet har med de nugældende skatteregler og - satser en værdi op t.kr. 198.