



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 2021 til 30. juni 2022
(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2022



Martin Larsen
dirigent

CVR-nr. 21 09 12 00

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	10
Balance pr. 30. juni 2022	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 26. august 2022

Direktion



Martin Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Multi-Lock ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Multi-Lock ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

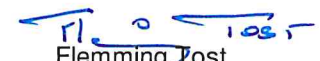
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 26. august 2022

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


Flemming Post
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne10902



Selskabsoplysninger

Selskabet

Multi-Lock ApS
Nederbyvænget 438
6100 Haderslev

CVR-nr.: 21 09 12 00

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 2021/22 udviser et underskud på kr. 283.987, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.494.977.

Udvikling siden sidst.

Ved den første reelle ileostomi test på OUH viste det sig, at afledningen ikke levede op til vores forventninger og måtte stoppes. Vi fik ændret på konstruktionen og har p.t. et færdigt udviklet produkt -Multilock Ostomy Extender Modul (MOEM), et `genbrugssystem` med en opsamlingsenhed- en ostomy extender- der er koblet på et kapselmodul og anbragt inde i stomiposen.

Den nye konstruktion fordrer et nyt patent, der p.t. er under udarbejdelse og af nyhedsskadelig årsag, kan vi ikke frigive yderligere informationer.

Det kliniske samarbejde med hospitalerne ophørte, idet ledelsen anbefalede en CE-mærkning af det nye produkt med henblik på gennemførelse af de anbefalede 30 test af produktet på - 10 uro-, ileo og kolostomier.

Vi har med en CE-mærknings specialist – Qmed Consulting A/S – fået udarbejdet en `teknisk dokumentation` til kr. 27.000 ekskl. Moms der danner grundlag for det egentlige tilbud om udarbejdelse af CE-mærkningen. Det samlede estimat er opdelt i flere niveauer og beløber sig til kr. 1.296.000. Tilbuddet er gældende indtil den 10. september 2022.

Ledelsesberetning

Finansiering

Vi er fortrøstningsfulde ved tanken om, at vi besidder en udvikling – alene på markedet - der vil gøre livet med stomi til en bedre oplevelse og højne livskvaliteten væsentlig. Vi er i forbindelse med vores brugerundersøgelse blevet bekendt med de mange gener som alle godt vil være foruden. Det gælder især: Lugt, lækage og hudproblemer. Vi forventer disse vil forsvinde ved indførsel af de nye hjælpemidler. Vi appellerer derfor til fondene om yderligere lånemuligheder der gør det muligt for os at realisere de kommende udfordringer, der også forventes støttet gennem statslige finansieringer.

Selskabet har i regnskabsåret 01.07.2021 – 30.06.2022 opnået økonomisk støtte – supplerende lån på kr. 200.000 fra E. R. Rasmusens Fond. Vi har nu et samlet lån på kr. 700.000 og en donation på kr. 250.000.

I forbindelse med en låneforhøjelse hos Chr. Nielsens fond på kr. 264.500 til et samlet lån på kr. 600.000 accepterede vi – desværre - en for os - `restriktiv `klausul`.

Vi havde brug for lånet og i lyset af en kommende positiv udvikling – Covid-19 var overstået- var det en nødvendig beslutning.

Hvis vi kan få den restriktive klausul hos Chr. Nielsens Fond ændret så det gør det muligt at inddrage andre investorer, står de klar.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

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, jf. ovenfor under økonomisk udvikling, ligesom der vil være behov for likviditet for at kunne overholde eksisterende låneaftaler. Dette behov forventer selskabets ledelse at dække ind via støttemidler fra eksterne fonde og midler fra hovedanpartshaveren.

Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke tilsagn om støtte fra eksterne fonde, ligesom der heller ikke foreligger tilsagn fra eksisterende långivere om forlængelse kreditterne. Midler fra hovedanpartshaveren vil ikke alene kunne dække det forventede likviditetsbehov.

Selskabets ledelse ser positivt på mulighederne for at modtage yderligere støttemidler fra eksterne fonde og 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, selskabets løbende drift samt afvikling af eksisterende gældsforpligtelser. Selskabets ledelse har som følge heraf valgt at aflægge selskabets årsregnskab under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Multi-Lock ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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 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

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. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		-211.183	-181.557
Finansielle omkostninger		<u>-72.804</u>	<u>-67.160</u>
Resultat før skat		-283.987	-248.717
Skat af årets resultat	1	<u>0</u>	<u>26.515</u>
Årets resultat		<u><u>-283.987</u></u>	<u><u>-222.202</u></u>
Overført resultat		<u>-283.987</u>	<u>-222.202</u>
		<u><u>-283.987</u></u>	<u><u>-222.202</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklings projekter		0	0
Erhvervede patenter		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
Andre tilgodehavender		<u>11.708</u>	<u>21.147</u>
Tilgodehavender		<u>11.708</u>	<u>21.147</u>
Likvide beholdninger		<u>70.458</u>	<u>74.655</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>82.166</u>	<u>95.802</u>
Aktiver i alt		<u><u>97.166</u></u>	<u><u>110.802</u></u>

Balance pr. 30. juni 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.619.977	-1.335.990
Egenkapital		-1.494.977	-1.210.990
Gældsbreve		1.202.964	1.059.867
Langfristede gældsforpligtelser	3	1.202.964	1.059.867
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	92.500	73.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.138	17.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		74.262	59.520
Anden gæld		110.000	55.000
Kontraktlige forpligtelser		95.279	57.280
Kortfristede gældsforpligtelser		389.179	261.925
Gældsforpligtelser i alt		1.592.143	1.321.792
Passiver i alt		97.166	110.802

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	-1.335.990	-1.210.990
Årets resultat	0	-283.987	-283.987
Egenkapital 30. juni 2022	125.000	-1.619.977	-1.494.977

Noter

	2021/22 kr.	2020/21 kr.		
1 Skat af årets resultat				
Udbetaling under skattefordordningen	0	-26.515		
	0	-26.515		
2 Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklings pro- jekter	Erhvervede pa- tenter		
Kostpris 1. juli 2021	332.749	148.850		
Kostpris 30. juni 2022	332.749	148.850		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	332.749	148.850		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	332.749	148.850		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	0		
3 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld 1. juli 2021	Gæld 30. juni 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve	1.190.272	1.295.464	92.500	67.500
	1.190.272	1.295.464	92.500	67.500

Noter

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 investeringer, ligesom der vil være behov for likviditet for at kunne overholde eksisterende låneaftaler. Dette behov forventer selskabets ledelse at dække ind via støttemidler fra eksterne fonde og midler fra hovedanpartshaveren.

Der foreligger på nuværende tidspunkt ikke tilsagn om støtte fra eksterne fonde, ligesom der heller ikke foreligger tilsagn fra eksisterende långivere om forlængelse af kreditterne. Midler fra hovedanpartshaver vil ikke alene kunne dække det forventede likviditetsbehov.

Selskabets ledelse ser positivt på mulighederne for at modtage yderligere støttemidler fra eksterne fonde og 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, selskabets løbende drift samt afvikling af eksisterende gældsforpligtelser. Selskabets ledelse har som følge heraf valgt at aflægge selskabets årsregnskab under forudsætning af fortsat drift.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, som ikke er indregnet i balancen. Aktivet har med de nugældende skatteregler og - satser en værdi op t.kr. 296.