



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 2022 til 30. juni 2023
(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2023

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	7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Balance pr. 30. juni 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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 27. oktober 2023

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 2022 - 30. juni 2023 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 27. oktober 2023

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

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31483

Selskabsoplysninger

Selskabet	Multi-Lock ApS Nederbyvænget 438 6100 Haderslev
	CVR-nr.: 21 09 12 00
	Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023
	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 2022/23 udviser et underskud på kr. 328.236, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.823.213.

Udvikling siden sidst.

VMOEM produktet gennemgår i skrivende stund en udvikling som gør det muligt, at foretage en vigtig afklemning af en kolostomi. Der er givet `grønt lys` for denne særlige egenskab af professor Niels Qvist (OUH) og tjener det formål, at brugeren nu kan `lukke` outputtet inde i stomien i max 7 sammenhængende timer og herefter `lukke op for` kapslen og lade outputtet passere ud i ostomy extenderen. Det forventes, at lyde og lugt er total elimineret.

Coloplast har i mange år markedsført et produkt – Conseal Plug – som de har taget af produktionen. Der findes intet alternativt til dette produkt, hvorfor vi med vores `nyhed` kan overtage de brugere som er blevet afhængige af dette produkt ifm. irrigation (skylning af tarm).

Vi har indgået en aftale med et andet CE-mærknings firma -QAMED– og er p.t. i gang med at gennemføre proceduren. Vi forventer at kunne udstede et CE-mærke i løbet af efteråret 2023.

Patentet er udarbejdet og opnået og er undervejs med en `ratificering` i US og EU.

Vi har indledt et samarbejde med to kinesiske fabrikker, der fremstiller de plastprodukter -konnektor, top-skive og kappe – og de silikonedæksler som skal anvendes til produktet. Vi har modtaget `tilbud` på fremstilling af støbeforme og stk. priser på de enkelte komponenter. Det ser lovende ud. Fra silikonedæksel fabrikanten har vi fået fremstillet ca. 1000 stk. dæksler i størrelser fra 24mm til 30mm. Disse skal anvendes i opstart perioden. Når CE-mærkningen foreligger, vil vi tilsvarende få fremstillet 1000 stk. af hver plastkomponent.

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 01.07.2022 – 30.06.2023 opnået økonomisk støtte – supplerende lån på kr. 200.000 fra E. R. Rasmusens Fond. Vi har nu et samlet lån på kr. 1.500.000 og en donation på kr. 250.000.

Ostomy Extender fra (Worlds Best) har vi modtaget en `kæmpe donation` på 172.800 stk. til en værdi af kr. 259.200.- De er godkendte til vores produkt.

LAG -Haderslev/Tønder, den særlige lokale fond der har til opgave at skabe udvikling og innovation i lokalsamfundet. Vi har fået tilkendt kr. 229.453,50 og fået godkendt kr. 64.582,43 der er blevet udbetalt. Der resterer kr. 164.871,07 til resten af perioden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Har opnået et medlems tilgang- nu 177 - til vores Facebook hjemmeside StomiKløveren, hvor flere adspurgte har meddelt deres ja til hjemmeprøvning. Vi skal anvende tilgangen i de forsøg som kræves ifm. CE-mærkningsprocessen.

- Igangsætningen af CE-mærkningen – det allervigtigste- og særlig tilfreds med udfaldet af Coloplast udmelding. Det er ikke overraskende idet de godt kan se, at implementeringen af vores produkt - globalt – vil resultere i en stor nedgang af deres salg når de sparede produkter (stomiplader, poser og tætningsringe og andre tilbehørs produkter) påvirker deres omsætning.
- Vi er overbeviste om, at den besparelse vi dokumenterer vil influere på de bevilgende myndigheders anbefaling af valg af stomiprodukter når der samtidig kan dokumenteres en væsentlig forbedring af dagligdagen med stomi med højnelse af deres livskvalitet.
- Vi anser forløbet af Coloplasts stop af markedsføringen af Conseal Pluggen som en stor mulighed for vores produkt, når vi erstatter denne med et væsentlig andet produkt der samtidig afløser virkningen af pluggen og bibringer brugeren de unikke løsninger som produktet besidder bl.a. eliminering af lyd, lugt, lækage og hudproblemer og en anderledes håndtering ifm. bortskaffelse af det brugte produkt. Det er oplyst på Copas hjemmeside, at der dagligt i DK er ca. 1000 brugere af Conseal pluggen, et sikkert marked – iflg. Uffe Hardam (forhandler).

Ledelsesberetning

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 2022/23 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 2022/23 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. 32.000 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttotab		-246.561	-211.183
Personaleomkostninger	1	<u>-23.688</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger		<u>-76.423</u>	<u>-72.804</u>
Resultat før skat		-346.672	-283.987
Skat af årets resultat	2	<u>18.436</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-328.236</u></u>	<u><u>-283.987</u></u>
Overført resultat		<u>-328.236</u>	<u>-283.987</u>
		<u><u>-328.236</u></u>	<u><u>-283.987</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklings projekter		0	0
Erhvervede patenter		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	0
Deposita		15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver		15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt		15.000	15.000
Andre tilgodehavender		20.146	11.708
Tilgodehavender		20.146	11.708
Likvide beholdninger		9.008	70.458
Omsætningsaktiver i alt		29.154	82.166
Aktiver i alt		44.154	97.166

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.948.213	-1.619.977
Egenkapital		-1.823.213	-1.494.977
Gældsbreve		1.288.283	1.202.964
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.288.283	1.202.964
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	120.000	92.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.899	17.138
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		28.458	74.262
Anden gæld		258.384	110.000
Kontraktlige forpligtelser		109.343	95.279
Kortfristede gældsforpligtelser		579.084	389.179
Gældsforpligtelser i alt		1.867.367	1.592.143
Passiver i alt		44.154	97.166

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	-1.619.977	-1.494.977
Årets resultat	0	-328.236	-328.236
Egenkapital 30. juni 2023	125.000	-1.948.213	-1.823.213

Noter

	2022/23	2021/22		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	7.000	0		
Andre personaleomkostninger	16.688	0		
	<u>23.688</u>	<u>0</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>		
2 Skat af årets resultat				
Udbetaling under skattefordordningen	-18.436	0		
	<u>-18.436</u>	<u>0</u>		
3 Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklings pro- jekter	Erhvervede pa- tenter		
Kostpris 1. juli 2022	<u>332.749</u>	<u>148.850</u>		
Kostpris 30. juni 2023	<u>332.749</u>	<u>148.850</u>		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	<u>332.749</u>	<u>148.850</u>		
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>332.749</u>	<u>148.850</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>0</u>		
4 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld 1. juli 2022	Gæld 30. juni 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gældsbreve	<u>1.295.464</u>	<u>1.408.283</u>	<u>120.000</u>	<u>110.000</u>
	<u>1.295.464</u>	<u>1.408.283</u>	<u>120.000</u>	<u>110.000</u>

Noter

5 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.

6 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. 354.