

Adiso ApS

Wilhelmsvej 7
3050 Humlebæk

CVR-nr. 26923794

Årsrapport 2022

1. maj 2021 - 30. april 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 28. november 2022

Ida Brinck-Lund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Resultatdisponering	13
Aktiver	14
Passiver	15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Adiso ApS
Wilhelmsvej 7
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 26923794

Direktion

Ida Brinck-Lund

Bestyrelse

Ida Brinck-Lund
Lars Schmidt Larsen
Morten Stølegaard Andersen
Søren Tramm
Tanja Sandager

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er en digital konsulent- og designrådgivning samt landbrugsproduktion i form af gartneri og salg af gartneriprodukter

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.267.811 kr. mod -1.241.171 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men dog et naturligt led i en omstilling til en mere skalerbar virksomhed.

Selskabets kernevirkosomhed i Adiso health design, produktsalg og online læring og konsulentarbejde er fortsat i færd med at blive til en skalerbar virksomhed drevet online. Selskabet oplevede en markant vækst I det første halve år af virksomhedens regnskabsår og herefter efterfølger af Covids leverance problemer transport problemer har skabt problemer, som der dog er blevet fundet løsninger for efter regnskabs afslutning.

Selskabet er fortsat i gang med både en udvikling af en teknisk service, samt udvikling af brandet Adiso. Fra at selskabet testede ekstern lager systemer i dette regnskabsår, har selskabet efter regnskabs afslutning opnået aftale med en europæisk shipping distributør og har adgang til distribution i EU, samt et større varesortiment – uden at dette skal bekoste arbejdskapitalen for selskabet. Samarbejdet stiller Adiso væsentligt stærkere i det efterfølgende regnskabsår, og forventes for alvor at kunne ses i 2023/2024, da det tagr tid at bygge den digitalisering op. Det teknologiske udviklingssoftware er fortsat under udvikling og testning og forventes at kunne blive lanceret i løbet af 2023, forudsat der ikke følger fortsat flere verdenskriser til. Selskaber har ydermere modtaget digitaliseringsmidler fra omstillingspuljen som er i færdig med at blive bygget efter regnskabs afslutning. Selskabet har udover den teknologiske udvikling, udviklet på health design metoden som er til grundlag for digitaliseringen og som også vil være til grundlag for at udvikle en certificeringsmetode, som kan bruges til at udvikle virksomhedens aktiviteter yderligere over tid.

Den forventede udvikling

Selskabets egenkapital er tabt hvorfor selskabets løbende likviditet også er påvirket heraf. Selskabets ledelse har igangsat tiltag til at reetablere egenkapital, dels ved gældskonvertering af selskabets hovedanpartshaver samt forventet kapitaltilførsel i løbet af det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse har i forbindelse med årsregnskabet afgivet støtteerklæring og selskabet forventer således at kunne betale sine løbende gældsforpligtelser i takt med de forfalder.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2021 - 30. april 2022 for Adiso ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humlebæk, den 28. november 2022

I direktionen

Ida Brinck-Lund
Administrerende Direktør

I bestyrelsen

Ida Brinck-Lund
Bestyrelsesmedlem

Lars Schmidt Larsen
Formand

Morten Stølegaard Andersen
Bestyrelsesmedlem

Søren Tramm
Bestyrelsesmedlem

Tanja Sandager
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Adiso ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Adiso ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets ledelse har optalt selskabets lagerbeholdning pr. sidste års statusdag. Vi har ikke på anden vis været i stand til at opnå bevis om tilstedeværelsen af de fysiske varebeholdninger, hvorfor vi tager forbehold for sammenligningstal for 2020/21 for varebeholdningen. Vi har ikke haft mulighed for at afkræfte det nævnte forhold, hvorfor vi tager forbehold for de mulige afledte effekter i året.

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er en væsentlig usikkerhed om værdien af selskabets udviklingsomkostninger. 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, fortsat

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

Overtrædelse af årsregnskabsloven om indsendelse af årsrapport

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om rettidig indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen.

Søborg, den 28. november 2022

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

mne36161

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Korrektion af tidligere års fejl og sammenligningstal

Selskabet har korrigeret klassifikationen af den aktiverede andel af arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, som sidste år har været præsenteret under posten "Personaleomkostninger", hvor præsentationen er ændret og præsenteret under posten "Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver". Sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed. Ændringen har ikke haft effekt på resultat, balance eller egenkapital. Korrektionen har medført at bruttofortjenesten er faldet med kr. 921.656, mens personaleomkostninger er øget med kr. 921.656. Endvidere er der foretaget reklassifikation på deposita på kr. 61.760, som sidste år var præsenteret under posten "Andre tilgodehavender", hvor præsentationen er ændret og præsenteret under posten "Finansielle anlægsaktiver". Sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed. Ændringen har ikke haft effekt på resultat, balance eller egenkapital.

Selskabet har korrigeret klassifikationen af andre anlæg, driftsmateriel og inventar, som sidste år har været præsenteret under posten "Udviklingsprojekter under udførelse", hvor præsentationen er ændret og præsenteret under posten "Andre anlæg, driftsmateriel og inventar". Sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed. Ændringen har påvirket skatten negativt med kr. 63.657 og egenkapitalen med negativt kr. 63.657. Materielle anlægsaktiver er forøget med kr. 289.360, mens udviklingsaktiver er reduceret med kr. 289.360.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Regnskabsposten omfatter arbejder udført i regnskabsåret og aktiveret under immaterielle anlægsaktiver. Målingen af arbejder udført for egen regning sker til kostpris og omfatter personaleomkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne kompensationer fra de statslige støtteordninger.

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at selskabet vil modtage tilskuddet. Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, amortiserede renter af leasingforpligtelser samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i selskabet kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs-, og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

For egenudviklede udviklingsprojekter, der er aktiveret efter 1. januar 2016, bindes den regnskabsmæssige værdi fratrukket udskudt skat af disse projekter på en særskilt reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen. Der foretages ikke binding af den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter overtaget i forbindelse med aktiv- eller aktivitetsskøb.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7 år

Der afskrives ikke på udviklingsprojekter under udførelse.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

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

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Egenkapital

Forhøjelser af anpartskapitalen indregnes direkte på egenkapitalen med fradrag af tilhørende transaktionsomkostninger. Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Holon Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2022</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
Bruttotab		-349.332	573.081
Personaleomkostninger	4	-1.450.856	-1.208.447
Indtjeningsbidrag		-1.800.188	-635.366
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5	-756.561	-545.640
Resultat af primær drift		-2.556.749	-1.181.006
Finansielle indtægter		702	0
Finansielle omkostninger		-300.435	-314.811
Resultat før skat		-2.856.482	-1.495.817
Skat af årets resultat	6	732.081	254.646
Årets resultat		-2.124.401	-1.241.171
Særlige poster	3		

Resultatdisponering

	<u>2022</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-2.124.401	-1.241.171
Årets resultat	-2.124.401	-1.241.171

Aktiver

	Note	30-04-2022	30-04-2021
		DKK	DKK
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		3.042.097	3.632.190
Udviklingsprojekter under udførelse		3.273.992	1.674.071
Immaterielle anlægsaktiver	7	6.316.089	5.306.261
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		546.152	628.306
Materielle anlægsaktiver	8, 11	546.152	628.306
Deposita		61.760	61.760
Finansielle anlægsaktiver	9	61.760	61.760
Anlægsaktiver		6.924.001	5.996.327
Råvarer og hjælpematerialer		442.211	769.699
Varebeholdninger	11	442.211	769.699
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.025	152.552
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.267	0
Andre tilgodehavender		84.721	473.150
Tilgodehavende selskabsskat	6	792.619	724.639
Periodeafgrænsningsposter		39.724	16.272
Tilgodehavender		922.356	1.366.613
Likvide beholdninger		4.245	476.905
Omsætningsaktiver		1.368.812	2.613.217
Aktiver i alt		8.292.813	8.609.544

Passiver

	Note	30-04-2022	30-04-2021
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		609.391	459.918
Reserve for udviklingsomkostninger		4.926.549	4.364.584
Overført resultat		-6.145.212	-4.609.788
Egenkapital		-609.272	214.714
Hensættelser til udskudt skat	6	517.025	897.123
Hensatte forpligtelser		517.025	897.123
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		3.171.469	3.024.684
Anden gæld		3.487.494	3.367.140
Langfristede gældsforpligtelser	10	6.658.963	6.391.824
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		81.308	344.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser		688.372	431.307
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		662.467	92.915
Anden gæld		285.441	205.116
Periodeafgrænsningsposter		8.509	32.231
Kortfristede gældsforpligtelser		1.726.097	1.105.883
Gældsforpligtelser		8.385.060	7.497.707
Passiver i alt		8.292.813	8.609.544
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Kontraktlige forpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. maj 2020	400.000	3.221.907	-3.166.046	455.861
Kapitalforhøjelser	59.918		940.106	1.000.024
Overført via resultatdisponeringen			-1.241.171	-1.241.171
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		1.142.677	-1.142.677	0
Egenkapital pr. 1. maj 2021	459.918	4.364.584	-4.609.788	214.714
Kapitalforhøjelser	149.473		1.150.942	1.300.415
Overført via resultatdisponeringen			-2.124.401	-2.124.401
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		561.965	-561.965	0
Egenkapital pr. 30. april 2022	609.391	4.926.549	-6.145.212	-609.272

Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ pr. 30. april 2022, hvorfor ledelsen har iværksat tiltag, således at egenkapitalen forventes at blive positiv igen ved udgangen af 2022/23. Selskabet forventer således at konvertere gæld t.DKK 4.094, hvorfor egenkapitalen forventes reetableret i det kommende regnskabsår. Yderligere forventer ledelsen at påbegynde forhandlinger med nye investorer om en yderligere kapitalforhøjelse i vinteren 2022/foråret 2023.

Selskabets budget for det kommende regnskabsår udviser et fortsat negativt resultat som følge af selskabets udviklingsaktiviteter og digital omstilling. Ved budgetopfyldelse er det ledelsens forventning, at selskabet, vil være i stand til at servicere sine løbende forpligtelser i takt med at de forfalder. Selskabet forventer således en lancering af sine kommende produkter i regnskabsåret 2022/23, hvorfor der forventes en væsentligt omsætningsudvikling i regnskabsåret 2023/24.

Baseret på disse forventninger vil selskabet have tilstrækkelige midler til at opfylde sine betalingsforpligtelser, efterhånden som de forfalder.

Endvidere har ledelsen og hovedaktionæren udstedt et støttebrev indtil 30. april 2023

Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "Den forventede udvikling".

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet færdiggjort og igangværende udviklingsprojekter for t.kr. 6.316. Indregningen er baseret på forventede positive driftsresultater efter færdiggørelse af selskabets sidste udviklingsprojekt og er som følge heraf forbundet med usikkerhed.

Værdiansættelsen af selskabets samlede udviklingsprojekter er baseret på forventningerne til en fremtidig omsætningsvækst, samt budget forventningerne til 2022/23 samt 2023/24.

3. Særlige poster

	<u>2022</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	0	69.000
I alt	<u>0</u>	<u>69.000</u>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posten andre driftsindtægter.

Noter, fortsat

4. Personaleomkostninger

	<u>2022</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	1.402.988	1.183.384
Andre omkostninger til social sikring	23.251	25.063
Andre personaleomkostninger	24.617	0
I alt	<u>1.450.856</u>	<u>1.208.447</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>

5. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2022</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	590.093	498.460
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	166.468	47.180
I alt	<u>756.561</u>	<u>545.640</u>

6. Skat af årets resultat

	<u>Selskabs-</u>	<u>Udskudt</u>	<u>Skat af</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK	årets	DKK
			resultat	
			DKK	
Skyldig pr. 1. maj 2021	-724.639	897.123		
Betalt vedrørende tidligere år	284.003			
Skat af årets resultat	-351.983	-380.098	-732.081	-254.646
Skyldig pr. 30. april 2022	<u>-792.619</u>	<u>517.025</u>		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>-732.081</u>	<u>-254.646</u>

Noter, fortsat

7. Immaterielle anlægsaktiver

	Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. maj 2021	4.372.838	1.674.071	6.046.909	4.372.838
Tilgang i året	0	1.599.921	1.599.921	1.674.071
Kostpris pr. 30. april 2022	4.372.838	3.273.992	7.646.830	6.046.909
Af- og nedskrivninger pr. 1. maj 2021	-740.648	0	-740.648	-242.188
Årets afskrivninger	-590.093		-590.093	-498.460
Af- og nedskrivninger pr. 30. april 2022	-1.330.741	0	-1.330.741	-740.648
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2022	3.042.097	3.273.992	6.316.089	5.306.261

Udviklingsprojekterne vedrører selskabets udvikling af metode, IT-løsninger, herunder algoritmer og software og indholdsmateriale til udbredelse af begge. Projekterne forløber som planlagt, og forventes færdiggjort i løbet de kommende regnskabsår - i faser. Det er ledelsens forventning at de nye IT-løsninger, indhold og metodeudvikling vil medføre et markant løft i virksomhedens evne til internationalisering, nytteværdi og servicering af antal af kunder og også salgsværdien per kunde.

Noter, fortsat

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. maj 2021	761.154	761.154	761.154
Tilgang i året	84.314	84.314	0
Kostpris pr. 30. april 2022	845.468	845.468	761.154
Af- og nedskrivninger pr. 1. maj 2021	-132.848	-132.848	-85.668
Årets afskrivninger	-166.468	-166.468	-47.180
Af- og nedskrivninger pr. 30. april 2022	-299.316	-299.316	-132.848
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2022	546.152	546.152	628.306

9. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. maj 2021	61.760	61.760	1.013.267
Afgang i året	0	0	-951.507
Kostpris pr. 30. april 2022	61.760	61.760	61.760
Af- og nedskrivninger pr. 1. maj 2021	0	0	-504.112
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	504.112
Af- og nedskrivninger pr. 30. april 2022	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. april 2022	61.760	61.760	61.760

Noter, fortsat

10. Langfristede forpligtelser

	<u>30-04-2022</u>	<u>30-04-2021</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	3.171.469	3.024.684
Anden gæld	<u>3.568.802</u>	<u>3.711.454</u>
I alt	<u>6.740.271</u>	<u>6.736.138</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Anden gæld	81.308	344.314
I alt	<u>81.308</u>	<u>344.314</u>
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	1.118.548
Anden gæld	<u>3.431.633</u>	<u>1.038.486</u>
I alt	<u>3.431.633</u>	<u>2.157.034</u>

Konvertible og udbyttegivende gældsbreve:

Lånet er et COVID-19 Business Angel Matching Loan.

Ved konvertering af det konvertible gældsbrev til egenkapital er investoren forpligtet til at meddele Långiver om vilkårene for konverteringen, herunder pris per kapitalandel (konverteringskurs), senest 10 kalenderdage efter gennemførelsen af konverteringen.

Gælden forfalder til betaling den 01.04.2027, såfremt den ikke er konverteret.

Direktøren har i efterfølgende periode overtaget den langfristede gæld, som vedrører "Anden gæld" svarende til t.kr. 3.432. Dette overtages som ansvarlig lånekapital, som forfalder til afdrag om 5 år.

Noter, fortsat

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2022	
	Nominel værdi af sikker- hedsstillelsen/gæld	Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed
	DKK	DKK
Virksomhedspant i immaterielle rettigheder, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre simple fordringer er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut	500.000	7.136.961

12. Eventualforpligtelser

Adiso ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13. Kontraktlige forpligtelser

	2022
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalen har 6 måneders opsigelse. Den resterende lejeforpligtelse udgør	120.000
Leje- og leasingforpligtelser i alt	120.000

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Schmidt Larsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-556415380997

IP: 89.150.xxx.xxx

2022-11-29 13:46:23 UTC

NEM ID 

Ida Brinck-Lund

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-828724119496

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-11-29 14:24:37 UTC

NEM ID 

Ida Brinck-Lund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-828724119496

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-11-29 14:24:37 UTC

NEM ID 

Søren Tramm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 11eead7a-4739-4f4a-857a-ccd5f4f9c581

IP: 176.72.xxx.xxx

2022-11-29 15:19:54 UTC

Mit  

Morten Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:32672515-RID:61721019

IP: 85.236.xxx.xxx

2022-11-29 15:41:10 UTC

NEM ID 

Tanja Sandager

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 4368f0c0-15f6-4f0f-99ae-4460dfb50d88

IP: 2.109.xxx.xxx

2022-11-30 09:59:46 UTC

Mit  

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299498612011

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-11-30 11:08:03 UTC

NEM ID 

Ida Brinck-Lund

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-828724119496

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-11-30 15:56:33 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 47GUO-BM70E-CP4QP-EB51E-XOJ4F-NIWCU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>