

TKS A/S
SKALHUSE 5, GELSTRUP, 9240 NIBE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. juni 2023

Søren Damgaard Mørch

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Egenkapitalopgørelse.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	TKS A/S Skalhuse 5 Gelstrup 9240 Nibe
	CVR-nr.: 29 69 02 27 Stiftet: 2. juli 2006 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Chano Sauer, formand Lars Winther Ole Grønkjær Brian Lykke Jørgensen
Direktion	Søren Damgaard Mørch

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for TKS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 23. juni 2023

Direktion:

Søren Damgaard Mørch

Bestyrelse:

Chano Sauer
Formand

Lars Winther

Ole Grønkjær

Brian Lykke Jørgensen

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling og kommercialisering af højteknologiske handicap hjælpemidler, samt anden hermed forbunden virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Grundet selskabets særlige aktivitet som udviklingsvirksomhed, knytter der sig en naturlig usikkerhed til måling af selskabets udviklingsaktiver. Udviklingsaktiverne er indregnet med 2.845 tkr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingsaktiviteterne har været i fuld fokus iht. Det internationale udviklingssamarbejde.

Salg & Marketing: Der er foretaget optimering med henblik på øget synlighed, hvilket har resulteret i større søgbarhed blandt private og distributører.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE		856.814	864.285
Personaleomkostninger.....	1	-941.181	-832.649
Af- og nedskrivninger.....		-1.292.845	-3.965.105
DRIFTSRESULTAT		-1.377.212	-3.933.469
Andre finansielle indtægter.....		9	0
Andre finansielle omkostninger.....		-1.196	-2.310
RESULTAT FØR SKAT		-1.378.399	-3.935.779
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-1.378.399	-3.935.779
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.378.399	-3.935.779
I ALT		-1.378.399	-3.935.779

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022	2021
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		2.459.199	3.555.610
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		386.147	579.221
Immaterielle anlægsaktiver.....	2	2.845.346	4.134.831
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		3.004	6.363
Materielle anlægsaktiver.....	3	3.004	6.363
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver.....	4	10.500	10.500
ANLÆGSAKTIVER.....		2.858.850	4.151.694
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		88.280	111.258
Varebeholdninger.....		88.280	111.258
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		149	0
Andre tilgodehavender.....		143.019	116.811
Tilgodehavender.....		143.168	116.811
Likvider.....		371.851	498.827
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		603.299	726.896
AKTIVER.....		3.462.149	4.878.590

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022	2021
Selskabskapital.....		14.187.195	14.187.195
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		203.708	254.634
Overført overskud.....		-12.226.778	-10.899.306
EGENKAPITAL.....		2.164.125	3.542.523
Gældsbreve.....		1.079.088	1.079.088
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.079.088	1.079.088
Kortfristet del af langfristet gæld.....		70.912	70.912
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		15.409	6.133
Anden gæld.....		132.615	179.934
Kortfristede gældsforpligtelser.....		218.936	256.979
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.298.024	1.336.067
PASSIVER.....		3.462.149	4.878.590
 Eventualposter mv.	 6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført til reserve for udviklingsom- kostninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	14.187.195	254.634	-10.899.305	3.542.524
Forslag til resultatdisponering.....			-1.378.399	-1.378.399
Andre lovpligtige bindinger				
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		-50.926	50.926	0
Egenkapital 31. december 2022.....	14.187.195	203.708	-12.226.778	2.164.125

NOTER

			Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager	917.208	814.321	
Pensioner	4.544	3.598	
Andre omkostninger til social sikring	7.661	2.268	
Andre personaleomkostninger	11.768	12.462	
	941.181	832.649	
 Immaterielle anlægsaktiver			 2
	Færdiggjorte udviklingsprojek ter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2022	17.630.788	1.930.737	
Kostpris 31. december 2022	17.630.788	1.930.737	
Afskrivninger 1. januar 2022	14.075.177	1.351.516	
Årets afskrivninger	1.096.412	193.074	
Afskrivninger 31. december 2022	15.171.589	1.544.590	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	 2.459.199	 386.147	
 Materielle anlægsaktiver			 3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2022		166.432	
Kostpris 31. december 2022		166.432	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		160.069	
Årets afskrivninger		3.359	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		163.428	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		 3.004	
 Finansielle anlægsaktiver			 4
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2022		10.500	
Kostpris 31. december 2022		10.500	
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		 10.500	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt	
Gældsbreve.....	1.150.000	70.912	0	1.150.000	
	1.150.000	70.912	0	1.150.000	

Eventualposter mv. **6**

Eventualforpligtelser

TKS A/S har et udskudt skatteaktiv med en værdi på 1.973 tkr. som ikke er indregnet i balancen.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for DiligentiaX IVS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser **7**

Selskabet har udstedt virksomhedspant på i alt 1.805 tkr. der giver pant i selskabets aktiver.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling **8**

Grundet selskabets særlige aktivitet som udviklingsvirksomhed, knytter der sig en naturlig usikkerhed til måling af selskabets udviklingsaktiver. Udviklingsaktiverne er indregnet med 2.845 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TKS A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden er vurderet til 10 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	2-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.