

TKS A/S
SKALHUSE 5, GELSTRUP, 9240 NIBE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. juni 2021

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 Hjemsted: Nibe 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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 29. juni 2021

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 8.091 tkr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2020 har grundet CoVid19 og tilhørende restriktioner, været et meget udfordrende år.

Forudsætning for salg er at være tilstede hos brugere, hvilket har været nedlukket i store perioder af 2020. Strategien med en prioriteret kommercialisering af produkterne blev udsat, hvor også ansættelse af personale måtte udskydes.

Omsætningen er faldet som forventet.

Et lyspunkt er at det er lykkedes at få et EU støttet udviklingsprojekt i samarbejde med AAU og Assitive Innovation med opstart i maj 21. Dette forventes at kunne bidrage til øget omsætning samt skabe synergi på eksisterende systemplatforme.

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	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE		515.277	551.289
Personaleomkostninger.....	1	-405.087	-606.199
Af- og nedskrivninger.....		-1.966.969	-1.961.377
DRIFTSRESULTAT		-1.856.779	-2.016.287
Andre finansielle indtægter.....		335	65.468
Andre finansielle omkostninger.....		-1.708	-3
RESULTAT FØR SKAT		-1.858.152	-1.950.822
Skat af årets resultat.....	2	0	60.000
ÅRETS RESULTAT		-1.858.152	-1.890.822
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.858.152	-1.890.822
I ALT		-1.858.152	-1.890.822

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020	2019
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		7.318.689	9.081.768
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		772.294	965.368
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	8.090.983	10.047.136
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		15.315	26.132
Materielle anlægsaktiver.....	4	15.315	26.132
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		10.500	10.500
Finansielle anlægsaktiver.....	5	10.500	10.500
ANLÆGSAKTIVER.....		8.116.798	10.083.768
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		152.152	150.200
Varebeholdninger.....		152.152	150.200
Andre tilgodehavender.....		92.000	0
Tilgodehavender.....		92.000	0
Likvider.....		320.016	297.400
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		564.168	447.600
AKTIVER.....		8.680.966	10.531.368

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020	2019
Selskabskapital.....		14.187.195	14.187.195
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		305.560	356.487
Overført overskud.....		-7.014.452	-5.207.227
EGENKAPITAL.....		7.478.303	9.336.455
Gældsbreve.....		1.094.906	1.150.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	1.094.906	1.150.000
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	55.094	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.409	-5.765
Anden gæld.....		50.254	50.678
Kortfristede gældsforpligtelser.....		107.757	44.913
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.202.663	1.194.913
PASSIVER.....		8.680.966	10.531.368
 Eventualposter mv.	 7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført til reserve for udviklingsom- kostninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	14.187.195	356.487	-5.207.227	9.336.455
Forslag til resultatdisponering.....			-1.858.152	-1.858.152
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		-50.927	50.927	
Egenkapital 31. december 2020.....	14.187.195	305.560	-7.014.452	7.478.303

NOTER

	2020	2019	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2019: 1)			
Løn og gager.....	384.233	570.713	
Pensioner.....	1.515	2.272	
Andre omkostninger til social sikring.....	2.058	1.423	
Andre personaleomkostninger.....	17.281	31.791	
	405.087	606.199	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	0	-60.000	
	0	-60.000	
Immaterielle anlægsaktiver			3
	Færdiggjorte udviklingsprojek ter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2020.....	17.630.788	1.930.737	
Kostpris 31. december 2020.....	17.630.788	1.930.737	
Afskrivninger 1. januar 2020.....	8.549.020	965.369	
Årets afskrivninger	1.763.079	193.074	
Afskrivninger 31. december 2020.....	10.312.099	1.158.443	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	7.318.689	772.294	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2020.....		166.432	
Kostpris 31. december 2020.....		166.432	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		140.301	
Årets afskrivninger		10.816	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		151.117	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		15.315	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	5
	Lejedepositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2020.....	10.500
Kostpris 31. december 2020.....	10.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	10.500

Langfristede gældsforpligtelser	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo	6
Gældsbreve.....	1.150.000	55.094	0	1.150.000	0	
	1.150.000	55.094	0	1.150.000	0	

Eventualposter mv. **7**

TKS A/S har et udskudt skatteaktiv med en værdi på t.ddk 775 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 **8**

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.200 tkr., der giver pant i patenter. Til sikkerhed for øvrige gæld har selskabet stillet virksomhedspant på 1.805 tkr.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling **9**

Grundet selskabets særlige aktivitet som udviklingsvirksomhed, knytter der sig en naturlig usikkerhed til måling af selskabets udviklingsaktiver. Udviklingsaktiverne er indregnet med 8.091 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for TKS A/S for 2020 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 effektivisere 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 acontoskatter.

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.