

Plusdent ApS

Refshalevej 213 A, 1. sal, 1432 København K

CVR-nr. 29 81 37 01

Årsrapport

1. oktober - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2019.

Carsten Schøtt Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018 for Plusdent ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 5. juni 2019

Direktion

Carsten Schøtt Pedersen

Bestyrelse

Carsten Schøtt Pedersen

Frank Hoffmann

Rune Skovmand Bosselmann

Henrik Rye Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Plusdent ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Plusdent ApS for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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.

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 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

København, den 5. juni 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov

Statsautoriseret revisor
mne29456

Selskabsoplysninger

Selskabet	Plusdent ApS Refshalevej 213 A, 1. sal 1432 København K
	CVR-nr.: 29 81 37 01
	Stiftet: 28. oktober 2008
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
Bestyrelse	Carsten Schøtt Pedersen Frank Hoffmann Rune Skovmand Bosselmann Henrik Rye Sørensen
Direktion	Carsten Schøtt Pedersen
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Modervirksomhed	DEMETEC ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med dentale produkter og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -1.508.947 kr. Ledelsen anser årets resultat ufor tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen jf. selskabslovens §119.

Det forventes, at selskabets egenkapital retableres ved fremtidige positive resultater.

Selskabets gæld til tilknyttede virksomheder træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer, således at selskabet har tilvejebragt det fornødne kapitalberedskab og likviditet for selskabets fremadrettede aktiviteter. Endvidere har tilknyttede virksomheder efter regnskabsårets udløb indskudt yderligere likviditet, således at ledelsen finder det etablerede likviditetsforhold tilfredsstillende for realisering af selskabets fremadrettede aktiviteter og forventninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Plusdent ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Plusdent ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/10 2018</u> <u>- 31/12 2018</u>	<u>1/10 2017</u> <u>- 30/9 2018</u>
Bruttofortjeneste	283.698	1.408.723
2 Personaleomkostninger	-506.108	-2.206.233
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.291.072	-1.006.641
Driftsresultat	-1.513.482	-1.804.151
Andre finansielle indtægter	6.246	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.711	-73.514
Resultat før skat	-1.508.947	-1.877.665
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.508.947	-1.877.665
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	-417.403	-139.134
Disponeret fra overført resultat	-1.091.544	-1.738.531
Disponeret i alt	-1.508.947	-1.877.665

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	1.264.737
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.264.737</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	104.327	115.788
5 Indretning af lejede lokaler	113.807	128.681
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>218.134</u>	<u>244.469</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>218.134</u>	<u>1.509.206</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	349.264	353.812
Varebeholdninger i alt	<u>349.264</u>	<u>353.812</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.067.096	1.641.672
Andre tilgodehavender	670.733	750.919
Periodeafgrænsningsposter	36.798	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.774.627</u>	<u>2.392.591</u>
Likvide beholdninger	422.141	100
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.546.032</u>	<u>2.746.503</u>
Aktiver i alt	<u>2.764.166</u>	<u>4.255.709</u>

Balance

Passiver		
Note	31/12 2018	30/9 2018
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	229.252	229.252
7 Reserve for udviklingsomkostninger	0	417.403
8 Overført resultat	-3.675.081	-2.583.537
Egenkapital i alt	-3.445.829	-1.936.882
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.745.706	3.757.346
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.745.706	3.757.346
Gæld til pengeinstitutter	28.961	91.643
Leverandører af varer og tjenesteydelser	316.565	464.734
Anden gæld	2.118.763	1.878.868
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.464.289	2.435.245
Gældsforpligtelser i alt	6.209.995	6.192.591
Passiver i alt	2.764.166	4.255.709

1 Selskabets økonomiske situation

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1/10 2018	1/10 2017
- 31/12 2018	- 30/9 2018

1. Selskabets økonomiske situation

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen jf. selskabslovens §119.

Det forventes, at selskabets egenkapital retableres ved fremtidige positive resultater.

Selskabets gæld til tilknyttede virksomheder træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer, således at selskabet har tilvejebragt det fornødne kapitalberedskab og likviditet for selskabets fremadrettede aktiviteter. Endvidere har tilknyttede virksomheder efter regnskabsårets udløb indskudt yderligere likviditet, således at ledelsen finder det etablerede likviditetsforhold tilfredsstillende for realisering af selskabets fremadrettede aktiviteter og forventninger.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	472.813	2.081.761
Andre omkostninger til social sikring	4.355	18.461
Personaleomkostninger i øvrigt	28.940	106.011
	<u>506.108</u>	<u>2.206.233</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

Kostpris 1. oktober 2018	<u>5.214.791</u>	<u>5.214.791</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>5.214.791</u>	<u>5.214.791</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-3.950.054	-3.048.755
Årets afskrivninger	-162.019	-901.299
Årets nedskrivninger	-1.102.718	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-5.214.791</u>	<u>-3.950.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>	<u>1.264.737</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2018	229.221	229.221
Kostpris 31. december 2018	229.221	229.221
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-113.433	-67.589
Årets afskrivninger	-11.461	-45.844
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-124.894	-113.433
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	104.327	115.788
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2018	297.488	297.488
Kostpris 31. december 2018	297.488	297.488
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-168.807	-109.309
Årets afskrivninger	-14.874	-59.498
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-183.681	-168.807
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	113.807	128.681
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2018	229.252	229.252
	229.252	229.252
7. Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger 1. oktober 2018	417.403	556.537
Henlagt af årets resultat	-417.403	-139.134
	0	417.403

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>30/9 2018</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2018	-2.583.537	-845.006
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.091.544</u>	<u>-1.738.531</u>
	<u>-3.675.081</u>	<u>-2.583.537</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 250 overfor selskabets pengeinstitut. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver: Varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og driftsmateriel og inventar.

Selskabet har via sin bankforbindelse afgivet bankgarantier på i alt t.kr. 224.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ved regnskabsårets afslutning en kontraktlig forpligtelse på leje af selskabets lokaler på i alt t.kr. 165.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Demetec ApS, CVR-nr. 31 48 76 25 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.