

Vikingegaarden A/S
Tinnetvej 70, 7173 Vonge

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 30 08 93 75

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juli 2024.

Bjarne Vestergaard Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Egenkapitalopgørelse
- 17 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Vikingegaarden A/S.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vonge, den 8. juli 2024

Direktion

Ulrik Østergaard

Bestyrelse

Bjarne Vestergaard Pedersen
Formand

Ulrik Østergaard

Christian Østergaard Jensen

Thomas Henrik Dresler Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Vikingegaarden A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vikingegaarden A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital og dermed er omfattet af kapitaltabsreglerne. Vi henviser til note 1 i årsrapporten, hvor selskabets ledelse redegør for, at forudsætningen for fortsat drift er, at der realiseres en væsentlig forbedret indtjening i selskabet og at der skabes et øget likviditetsberedskab. Det er ledelsens forventning af forudsætningerne opfyldes.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af 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 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 erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Tørring, den 8. juli 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Minor Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vikingegaarden A/S Tinnetvej 70 7173 Vonge
	CVR-nr.: 30 08 93 75
	Stiftet: 18. december 2006
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 17. regnskabsår
Bestyrelse	Bjarne Vestergaard Pedersen, Formand Ulrik Østergaard Christian Østergaard Jensen Thomas Henrik Dresler Petersen
Direktion	Ulrik Østergaard
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Modervirksomhed	UØ HOLDING ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at udvikle og levere cloud-baserede systemer til overvågning, kontrol og dataindsamling, primært rettet mod havne, industri og landbrug. Vores løsninger omfatter fjernovervågning og automatisering af kritiske systemer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.951.743 kr. mod 4.305.960 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.211.462 kr. mod 14.452 kr. sidste år.

I regnskabsåret 2023 har Vikingegaarden A/S oplevet vækst, hovedsageligt på grund af øget efterspørgsel efter vores Green Harbor Technology-produkter og NordWatch Automation-løsninger. Selskabets indtjening har dog været under pres i 2023, da beslutningsprocessen hos vores kunder ofte er lang og derfor vil selskabets salgsindsats først få fuld effekt på indtjeningen i 2024.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

- Bæredygtighed: Implementering af grønne teknologier har reduceret vores miljøaftryk.
- Produktinnovation: Lancering af nye fjernovervågningsprodukter, som har fået positiv feedback
- Markedsudvidelse: Nye kontrakter med europæiske havne og industrielle aktører har øget vore markedsande.

Risici og usikkerhedsfaktorer

Vikingegaarden A/S står overfor flere risici, herunder hurtige teknologiske fremskridt og skarp konkurrence. Derudover kan ændringer i markedet og kundernes præferencer påvirke virksomhedens indtægter. For at imødegå disse udfordringer har vi implementeret robuste risikostyringsprocesser, som hjælper med at identificere, vurdere og håndtere potentielle risici proaktivt, hvilket sikrer virksomhedens fortsatte stabilitet og vækst.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Med udgangspunkt i vores hovedområder og divisioner blev der udarbejdet en detaljeret køreplan for 2023, som omfattede marketingsplaner, salgsstrategier og budgetter. Den positive kundetilgang forventes at fortsætte i 2024.

Vi har opbygget en stærk pipeline, som allerede i årets første tre måneder har resulteret i ordrer med en samlet værdi over 14 mio. kr. Ledelsen vurderer, at det nuværende salgsarbejde og den stærke ordreindgang, sammen med de nødvendige kreditfaciliteter fra banken, sikrer et tilstrækkeligt drifts- og likviditetsgrundlag for 2024. Selskabets egenkapital forventes reableret via fremtidig indtjening og årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Vikingegaarden A/S forventer fortsat vækst i 2024 med et stærkt fokus på innovation og bæredygtighed. Vi planlægger at investere yderligere i nye teknologier og udvide vores markeder for at sikre vedvarende succes. Vores strategiske indsats for at implementere grønne teknologier og lancere innovative produkter vil styrke vores markedsposition og skabe nye muligheder. Ledelsen er yderst optimistisk med hensyn til fremtidens vækst og forventer, at de positive tendenser vil fortsætte, hvilket vil bidrage til virksomhedens langsigtede stabilitet og udvikling.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vikingegaarden A/S 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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

Udviklingsomkostninger omfatter lønninger og gager, der direkte 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

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

	Brugstid
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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 15 år.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vikingegaarden A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.951.743	4.305.960
2 Personaleomkostninger	-3.178.015	-2.871.508
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.226.892	-1.017.745
Driftsresultat	-2.453.164	416.707
Andre finansielle indtægter	62.186	10.879
3 Øvrige finansielle omkostninger	-488.484	-380.134
Resultat før skat	-2.879.462	47.452
4 Skat af årets resultat	668.000	-33.000
Årets resultat	-2.211.462	14.452
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	14.452
Disponeret fra overført resultat	-2.211.462	0
Disponeret i alt	-2.211.462	14.452

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
5 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	4.734.152	4.249.309
6 Udviklingsprojekter under udførelse	1.291.096	1.673.165
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.025.248</u>	<u>5.922.474</u>
7 Indretning af lejede lokaler	126.474	165.044
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>126.474</u>	<u>165.044</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.151.722</u>	<u>6.087.518</u>
Omsætningsaktiver		
Varelager	1.296.464	1.021.689
Varebeholdninger i alt	<u>1.296.464</u>	<u>1.021.689</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.668.118	879.414
Udskudte skatteaktiver	351.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	386	0
Andre tilgodehavender	0	61.927
Periodeafgrænsningsposter	45.979	0
Tilgodehavender i alt	<u>2.065.483</u>	<u>941.341</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	34.200	33.895
Værdipapirer i alt	<u>34.200</u>	<u>33.895</u>
Likvide beholdninger	89.868	33.886
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.486.015</u>	<u>2.030.811</u>
Aktiver i alt	<u>9.637.737</u>	<u>8.118.329</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	4.699.697	4.619.533
	Overført resultat	<u>-6.482.373</u>	<u>-4.190.747</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.282.676</u>	<u>928.786</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>317.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>317.000</u>
Gældsforpligtelser			
8	Kreditinstitutter i øvrigt	1.465.000	0
9	Anden gæld	<u>49.198</u>	<u>288.153</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.514.198</u>	<u>288.153</u>
	Gæld til pengeinstitutter	4.356.607	3.598.106
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.300.957	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.065.407	437.101
	Gæld til tilknyttede virksomheder	450.703	465.339
	Anden gæld	<u>2.232.541</u>	<u>2.083.844</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.406.215</u>	<u>6.584.390</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.920.413</u>	<u>6.872.543</u>
	 Passiver i alt	 <u>9.637.737</u>	 <u>8.118.329</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	4.078.221	-3.621.887	956.334
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	14.452	14.452
Overført fra Overført resultat	0	541.312	0	541.312
Gældseftergivelse	0	0	200.000	200.000
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-541.312	-541.312
Regulering af udskudt primo	0	0	-242.000	-242.000
Egenkapital 1. januar 2023	<u>500.000</u>	<u>4.619.533</u>	<u>-4.190.747</u>	<u>928.786</u>
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.211.462	-2.211.462
Overført fra Overført resultat	0	80.164	0	80.164
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-80.164	-80.164
	<u>500.000</u>	<u>4.699.697</u>	<u>-6.482.373</u>	<u>-1.282.676</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Med udgangspunkt i vores hovedområder og divisioner blev der udarbejdet en detaljeret køreplan for 2023, som omfattede marketingsplaner, salgsstrategier og budgetter. Den positive kundetilgang forventes at fortsætte i 2024.		
Vi har opbygget en stærk pipeline, som allerede i årets første tre måneder har resulteret i ordrer med en samlet værdi over 14 mio. kr. Ledelsen vurderer, at det nuværende salgsarbejde og den stærke ordreindgang, sammen med de nødvendige kreditfaciliteter fra banken, sikrer et tilstrækkeligt drifts- og likviditetsgrundlag for 2024. Selskabets egenkapital forventes retableret via fremtidig indtjening og årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.139.647	2.838.353
Andre omkostninger til social sikring	18.549	14.569
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>19.819</u>	<u>18.586</u>
	<u>3.178.015</u>	<u>2.871.508</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.587	4.944
Andre finansielle omkostninger	<u>477.897</u>	<u>375.190</u>
	<u>488.484</u>	<u>380.134</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-668.000</u>	<u>33.000</u>
	<u>-668.000</u>	<u>33.000</u>
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	8.383.412	7.284.409
Tilgang i årets løb	<u>1.673.165</u>	<u>1.099.003</u>
Kostpris ultimo	<u>10.056.577</u>	<u>8.383.412</u>
Af- og nedskrivninger primo	-4.134.103	-3.154.928
Årets afskrivninger	<u>-1.188.322</u>	<u>-979.175</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.322.425</u>	<u>-4.134.103</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.734.152</u>	<u>4.249.309</u>
6. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	1.673.165	1.099.003
Tilgang i årets løb	1.291.096	1.673.165
Afgang i årets løb	<u>-1.673.165</u>	<u>-1.099.003</u>
Kostpris ultimo	<u>1.291.096</u>	<u>1.673.165</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.291.096</u>	<u>1.673.165</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	578.547	578.547
Kostpris ultimo	578.547	578.547
Af- og nedskrivninger primo	-413.503	-374.933
Årets afskrivninger	-38.570	-38.570
Af- og nedskrivninger ultimo	-452.073	-413.503
Regnskabsmæssig værdi ultimo	126.474	165.044
8. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	1.465.000	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.465.000	0

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
9. Anden gæld		
Anden gæld i alt	261.787	690.896
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-212.589</u>	<u>-402.743</u>
	<u>49.198</u>	<u>288.153</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>49.198</u>	<u>49.198</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.358 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.050 t.kr. Til sikkerhed for gæld til Danmarks Eksport- og Investeringsfond t.kr. 1.465 har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.465. Begge virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	1.296
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.668

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 68 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 10 måneder og en samlet restleasingydelse på 56 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med UØ Holding ApS, CVR-nr. 29 82 76 64, som er 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 vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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