

Treat Systems ApS

Hasserisvej 125, 9000 Aalborg

CVR-nr. 31 16 09 01

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2020

Dirigent:

.....
Knud Buus Pedersen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Treat Systems ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. april 2020
Direktion:

.....
Mads Lause Mogensen

Bestyrelse:

.....
Hans Steen Andreassen
formand

.....
Liselotte Vicki Therp

.....
Anne Mette Bragh
Frederiksen

.....
Anders Vadet Dahl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Treat Systems ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Treat Systems ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

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.

Aalborg, den 16. april 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren V. Nejmann
statsaut. revisor
mne32775

Thomas S. Kallehaug
statsaut. revisor
mne35422

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Treat Systems ApS
Adresse, postnr., by	Hasserisvej 125, 9000 Aalborg
CVR-nr.	31 16 09 01
Stiftet	18. december 2007
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	98 18 69 00
Bestyrelse	Hans Steen Andreassen, formand Liselotte Vicki Therp Anne Mette Bragh Frederiksen Anders Vadet Dahl
Direktion	Mads Lause Mogensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udvikle software og informatiksystemer inden for sundhedssektoren.

Usikkerhed ved indregning og måling

Udviklingsprojekter

Selskabets teknologi TREAT er behandlingssystemer til sundhedssektoren. Den regnskabsmæssige værdi af samlede aktiverede udviklingsomkostninger udgør 1.548 t.kr. pr. 31. december 2019.

Markedspotentialet for Treat-teknologien vurderes af ledelsen fortsat at være stort. Der har i 2019 været fokus på at udbrede teknologien og forøge anvendeligheden af systemet. Selskabet har nu tre variationer af TREAT, som kan anvendes på fx hospitaler, laboratorier m.v.

Skønnene vedrørende værdien af udviklingsprojekter er i sagens natur usikre, idet disse er baseret på forudsætninger om fremtidige begivenheder. Det er ledelsens vurdering, at de foretagne skøn er forsvarlige.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 193 t.kr. mod et underskud på 1.153 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 380 t.kr.

Virksomheden har modtaget kapitalindsud på 18.171 t.kr. i forbindelse med konvertering af gæld, hvilket har styrket egenkapitalen og kapitalgrundlaget i 2019.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Virksomheden forventer et positivt resultat for 2020, der dog blandt andet vil være afhængig af udbredelse af coronavirus og dens påvirkning på kunder og leverandører med eventuel lavere markedsaktivitet til følge.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	2.822.759	1.970.633
3	Personaleomkostninger	-1.392.585	-1.310.049
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-393.921	-617.390
	Resultat før finansielle poster	1.036.253	43.194
	Finansielle indtægter	0	4.172
4	Finansielle omkostninger	-784.136	-1.525.539
	Resultat før skat	252.117	-1.478.173
5	Skat af årets resultat	-59.402	325.197
	Årets resultat	192.715	-1.152.976
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført til reserve for udviklingsomkostninger	43.421	32.085
	Overført resultat	149.294	-1.185.061
		192.715	-1.152.976

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.547.804	1.492.100
		1.547.804	1.492.100
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.741	28.820
		24.741	28.820
	Anlægsaktiver i alt	1.572.545	1.520.920
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	917.887	912.284
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	65.091	557.865
8	Udskudte skatteaktiver	870.218	1.216.471
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	286.851	405.805
	Andre tilgodehavender	12.835	1.530
		2.152.882	3.093.955
	Likvide beholdninger	674.933	9.713
	Omsætningsaktiver i alt	2.827.815	3.103.668
	AKTIVER I ALT	4.400.360	4.624.588

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	1.796.701	184.343
	Reserve for udviklingsomkostninger	1.207.287	1.163.866
	Overført resultat	-2.624.266	-19.331.942
	Egenkapital i alt	379.722	-17.983.733
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	480.120	19.030.198
	Anden gæld	2.618.889	3.050.821
		3.099.009	22.081.019
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	623.412	227.008
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.477	100.482
	Anden gæld	115.740	199.812
		921.629	527.302
	Gældsforpligtelser i alt	4.020.638	22.608.321
	PASSIVER I ALT	4.400.360	4.624.588

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	184.343	1.163.866	-19.331.942	-17.983.733
Kapitalforhøjelse	1.612.358	0	16.558.382	18.170.740
Overført via resultatdisponering	0	43.421	149.294	192.715
Egenkapital				
31. december 2019	<u>1.796.701</u>	<u>1.207.287</u>	<u>-2.624.266</u>	<u>379.722</u>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der er i årets løb gennemført en kapitalforhøjelse i april 2019 på nom. 102.358 kr. og i november 2019 på nom. 1.510.000 kr. med tillæg af en samlet overkurs på 16.558.382 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Treat Systems ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11 / IAS18.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. 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 udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabets teknologi TREAT er behandlingssystemer til sundhedssektoren. Den regnskabsmæssige værdi af samlede aktiverede udviklingsomkostninger udgør 1.548 t.kr. pr. 31. december 2019.

Markedspotentialet for Treat-teknologien vurderes af ledelsen fortsat at være stort. Der har i 2019 været fokus på at udbrede teknologien og forøge anvendeligheden af systemet. Selskabet har nu tre variationer af TREAT, som kan anvendes på fx hospitaler, laboratorier m.v.

Skønnene vedrørende værdien af udviklingsprojekter pr. 31. december 2019 er i sagens natur usikre, idet disse er baseret på forudsætninger om fremtidige begivenheder. Det er ledelsens vurdering, at de foretagne skøn er forsvarlige.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.329.756	1.192.933
Pensioner	43.658	83.529
Andre omkostninger til social sikring	19.171	33.587
	<u>1.392.585</u>	<u>1.310.049</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
kr.	2019	2018
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	674.558	1.400.125
Renteomkostninger i øvrigt	104.006	119.464
Andre finansielle omkostninger	5.572	5.950
	<u>784.136</u>	<u>1.525.539</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-306.603
Årets regulering af udskudt skat	346.253	198.871
Refusion i sambeskatning	-286.851	-217.465
	<u>59.402</u>	<u>-325.197</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingsprojekter
kr.		
Kostpris 1. januar 2019		11.452.536
Tilgang i årets løb		421.524
Kostpris 31. december 2019		<u>11.874.060</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		9.960.436
Årets afskrivninger		365.820
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>10.326.256</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>1.547.804</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af virksomhedens Treat-teknologi med en regnskabsmæssig værdi på 1.548 t.kr.

Markedspotentialet for Treat-teknologien vurderes af ledelsen fortsat at være stort. Der har i 2019 været fokus på at udbrede teknologien og forøge anvendeligheden af systemet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019	214.629
Tilgang i årets løb	24.022
Kostpris 31. december 2019	238.651
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	185.809
Årets afskrivninger	28.101
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	213.910
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	24.741

8 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver udgør 870 t.kr. pr. 31. december 2019 og vedrører primært selskabets fremførselsberettiget skattemæssige underskud.

Ledelsen forventer sammen med de øvrige tilknyttede virksomheder i sambeskatningskredsen at kunne udnytte de skattemæssige underskud indenfor 3-4 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat samtlige rettigheder i selskabet til sikkerhed for lån.

Selskabet har etableret virksomhedspant på 2.724 t.kr. med sikkerhed i immaterielle og materielle anlægsaktiver til sikring af lån hos Nordjysk Lånefond.

PENNEO

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

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

Liselotte Vicki Therp

Bestyrelse

På vegne af: Treat Systems ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-089470723896

IP: 176.22.xxx.xxx

2020-04-22 14:32:13Z

NEM ID 

Knud Buus Pedersen

Dirigent

På vegne af: Treat Systems ApS

Serienummer: CVR:25679644-RID:21836391

IP: 185.101.xxx.xxx

2020-04-22 14:34:35Z

NEM ID 

Anders Vadet Dahl

Bestyrelse

På vegne af: Treat Systems ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-993809623868

IP: 86.52.xxx.xxx

2020-04-22 16:01:00Z

NEM ID 

Mads Lause Mogensen

Direktion

På vegne af: Treat Systems ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-701639305298

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-04-22 17:47:05Z

NEM ID 

Hans Steen Andreassen

Bestyrelse

På vegne af: Treat Systems ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-001327119265

IP: 62.107.xxx.xxx

2020-04-23 08:33:38Z

NEM ID 

Anne Mette Bragh Frederiksen

Bestyrelse

På vegne af: Treat Systems ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-688901535719

IP: 131.165.xxx.xxx

2020-04-23 13:51:10Z

NEM ID 

Thomas Kallehauge

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:16566788

IP: 62.66.xxx.xxx

2020-04-23 14:32:39Z

NEM ID 

Søren V. Nejmann

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:65558931

IP: 85.218.xxx.xxx

2020-04-23 18:04:02Z

NEM ID 

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>