



SCITEQ A/S

Gamma 3
8382 Hinnerup
CVR-nr. 32443311

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
12.08.2020

Brian Bjørn Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SCITEQ A/S

Gamma 3

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 32443311

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Jens Lübeck Johansen, formand

Esben Eskerod Ifversen

Brian Bjørn Jensen

Claus Bjerg Damgaard

Direktion

Brian Bjørn Jensen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for SCITEQ A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 12.08.2020

Direktion

Brian Bjørn Jensen

adm. dir.

Bestyrelse

Jens Lübeck Johansen

formand

Esben Eskerod Ifversen

Brian Bjørn Jensen

Claus Bjerg Damgaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SCITEQ A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SCITEQ A/S for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 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 bevis 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 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 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.

Hinnerup, den 12.08.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Sciteq A/S beskæftiger sig med udvikling, salg og service af maskiner og udstyr til plastindustrien og relaterende institutioner.

Virksomheden er førende udvikler og samarbejdspartner, når det drejer sig om Quality Control systemer af højeste niveau, såvel funktionsmæssigt som kvalitetsmæssigt, til plastikstruderings producenter. Virksomheden arbejder globalt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 2.829 t.kr. hvilket af ledelsen anses for værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19, Coronavirus, har ikke haft og vurderes ikke at have væsentlig indflydelse på selskabets resultater og finansielle stilling fremadrettet.

Udbruddet har skabt en øget usikkerhed omkring en fremtidig økonomisk afmatning, og det er vanskeligt at vurdere de konkrete fremadrettede effekter heraf.

De foreløbige indikationer for selskabet er, at driften er væsentligt forbedret efter balancedagen.

Der er fra balancedagen og frem til i dag herudover ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.121.503	8.024.445
Personaleomkostninger	2	(6.010.415)	(5.238.014)
Af- og nedskrivninger		(1.240.780)	(1.505.548)
Driftsresultat		(3.129.692)	1.280.883
Andre finansielle indtægter		55.351	100.455
Andre finansielle omkostninger		(548.472)	(875.913)
Resultat før skat		(3.622.813)	505.425
Skat af årets resultat	3	793.842	(115.000)
Årets resultat		(2.828.971)	390.425
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.828.971)	390.425
Resultatdisponering		(2.828.971)	390.425

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5	750.001	1.804.884
Immaterielle aktiver	4	750.001	1.804.884
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.981	30.216
Indretning af lejede lokaler		333.333	0
Forudbetalinger for materielle aktiver		0	250.000
Materielle aktiver	6	374.314	280.216
Andre tilgodehavender		194.200	100.047
Finansielle aktiver		194.200	100.047
Anlægsaktiver		1.318.515	2.185.147
Råvarer og hjælpematerialer		1.491.265	550.106
Fremstillede varer og handelsvarer		1.578.137	2.019.402
Varebeholdninger		3.069.402	2.569.508
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.184.292	9.076.433
Udskudt skat		623.000	0
Andre tilgodehavender		441.369	708.285
Periodeafgrænsningsposter		46.691	249.402
Tilgodehavender		6.295.352	10.034.120
Likvide beholdninger	7	156.670	55.194
Omsætningsaktiver		9.521.424	12.658.822
Aktiver		10.839.939	14.843.969

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		6.424.333	3.125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		585.000	877.500
Overført overskud eller underskud		(6.025.165)	(5.138.361)
Egenkapital		984.168	(1.135.861)
Udskudt skat		0	171.000
Andre hensatte forpligtelser	8	216.726	314.539
Hensatte forpligtelser		216.726	485.539
Ansvarlig lånekapital		0	1.952.536
Bankgæld		3.809.782	5.971.092
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.729.320	372.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.188.391	5.766.564
Skyldig selskabsskat		0	378.000
Anden gæld		757.747	774.412
Periodeafgrænsningsposter		153.805	279.047
Kortfristede gældsforpligtelser		9.639.045	15.494.291
Gældsforpligtelser		9.639.045	15.494.291
Passiver		10.839.939	14.843.969
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.125.000	877.500	(5.138.361)	(1.135.861)
Kapitalforhøjelse	3.299.333	0	1.649.667	4.949.000
Overført til reserver	0	(292.500)	292.500	0
Årets resultat	0	0	(2.828.971)	(2.828.971)
Egenkapital ultimo	6.424.333	585.000	(6.025.165)	984.168

Noter

1 Going concern

Selskabets ledelse forventer en fortsat positiv udvikling i virksomhedens drift og derigennem tilstrækkelig likviditet til at imødekomme både de nuværende og fremtidige gældsforpligtelser.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	5.185.430	4.615.322
Pensioner	700.257	526.989
Andre omkostninger til social sikring	90.677	58.625
Andre personaleomkostninger	34.051	37.078
	6.010.415	5.238.014
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	12	11

3 Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	378.000
Ændring af udskudt skat	(794.000)	(263.000)
Regulering vedrørende tidligere år	158	0
	(793.842)	115.000

4 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
Kostpris primo	11.193.602
Kostpris ultimo	11.193.602
Af- og nedskrivninger primo	(9.388.718)
Årets afskrivninger	(1.054.883)
Af- og nedskrivninger ultimo	(10.443.601)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	750.001

5 Udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling og dokumentation af testudstyr til plastindustrien. Udvikling og dokumentation er taget i brug løbende under projektet.

Ledelsen har store forventninger til projekterne og har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.	Forud- betalinger for materielle aktiver kr.
Kostpris primo	168.458	0	250.000
Overførsler	0	250.000	(250.000)
Tilgange	29.995	250.000	0
Afgange	(20.000)	0	0
Kostpris ultimo	178.453	500.000	0
Af- og nedskrivninger primo	(138.241)	0	0
Årets afskrivninger	(16.897)	(166.667)	0
Tilbageførsel ved afgang	17.666	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(137.472)	(166.667)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	40.981	333.333	0

7 Likvide beholdninger

I regnskabsposten er der indregnet deponerede likvider på i alt 55 t.kr.

8 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser består af hensættelser til garantisager.

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019	2018
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	816.400	1.413.839

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, som er uopsigelig frem til 01.09.2021. Den årlige husleje udgør 377 t.kr., og indgår i ovenstående leje- og leasingforpligtelser.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet skadeløsbrev med virksomhedspant på nom. 6.000 t.kr. Pantet omfatter immaterielle rettigheder og patenter, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavende fra salg.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte immaterielle anlægsaktiver udgør 750 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte materielle anlægsaktiver udgør 441 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte varebeholdninger udgør 3.069 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte tilgodehavender fra salg udgør 5.672 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter som måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt forudbetalinger for materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser og returvarer.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.