

*IC-Meter ApS
Islands Brygge 26, 1.
2300 København S*

CVR-nr: 33 51 09 93

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

Penneo dokumentnøgle: 3VJPI-TDQ2M-J8Y1H-B51JZ-XIS22-4Y5WM

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/9 2020

Göran Wilke
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for IC-Meter ApS.

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 perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 17. september 2020

Direktion

Göran Wilke

Bestyrelse

Göran Wilke
Formand

Kim Gottschalk

Stine Bernt Stryhn

Til kapitalejerne i IC-Meter ApS
Revisionspåtegning på årsregnskabet**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for IC-Meter ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 perioden 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". 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 regnskabsbrugerne 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.
- 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.

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.

Frederiksberg, den 17. september 2020

TimeVision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 38267132

Gert Hunosøe
Registreret Revisor
mne17802

Selskabet	IC-Meter ApS Islands Brygge 26, 1. 2300 København S
	Telefon: 21 20 55 58 CVR-nr.: 33 51 09 93
Bestyrelse	Göran Wilke, formand Kim Gottschalk Stine Bernt Stryhn
Direktion	Göran Wilke
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
Advokat	Lundgrens Advokatpartnerselskab Tuborg Boulevard 12 2900 Hellerup
Revisor	TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Falkoner Allé 1, 6. 2000 Frederiksberg

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er, at udvikle innovative koncepter med fokus på indeklima og energi.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

IC-Meters kerne er en Cloud-løsning samt en professionel måleboks, hvor konceptet kan anvendes et vilkårligt sted på kloden. IC-Meters primære målgruppe er ejere og administratorer af større ejendomme, hvor IC-Meter kan tilbyde en samlet IT-plattform til de mange forskelligartede opgaver vedr. indeklima og energi. Helt centralt er at ejeren selv har fuld råderet til egne data og står frit til at kombinere dem med services fra andre udbydere.

IC-Meter blev oprindeligt udviklet til at dokumentere indeklima i skoler, arbejdspladser og boliger med professionelt måleudstyr og 'Plug 'n Play' - et vilkårligt sted på kloden. Selve konceptet om indeklima er færdigudviklet, og belønnet med innovationspris, samt anbefalinger fra en række forskningscentre.

Næste step i konceptudvikling var fjerndiagnose af en bygnings indeklima og energiforhold, med automatisk beregning af bl.a. et energimærke baseret på faktiske målinger af indeklima og energiforbrug suppleret med lokale vejrdata. Denne funktionalitet bliver lanceret i slutningen af 2020, udviklet i samarbejde med COWI om med finansiering fra Energistyrelsen.

IC-Meter tilbyder i dag alle kunder med fjernaflæste energi- og vandmålere en gratis Cloud-tjeneste, hvilket sætter en ny standard for 'Big Data'-analyser på indeklima- og energiområdet. Det drejer sig udover beregning af nøgletal for en bygnings klimaskærm om f.eks. udpegning af bygninger med risiko for skimmelsvamp, mangelfuld ventilation eller analyse af det faktiske brugsmønster. Et udviklet Activity Index fortæller hvornår og i hvilket omfang er en bygning i aktiv brug. Konceptet har særlig fokus servicering og drift af bygninger, hvor målgruppen er bygningsadministratorer og Facility Management-aktører.

IC-Meter har lanceret konceptet 'Control by Cloud', hvor IC-Meters Cloud-tjeneste automatisk kan overvåge og optimere styringen af en bygnings ventilations- og varmeanlæg, ved *enten* at levere måledata, prognoser samt nøgletal til den eksisterende styring *eller* ved at overtage ansvaret for styringen og sende styresignaler direkte til det pågældende anlæg. Udvikling og test af 'smarte' algoritmer og styrefunktioner sker i et tæt samarbejde med universiteter og stor-kunder.

Folketinget vedtog den 6. december 2016 vedtaget en lovændring, hvorefter IC-Meter måle- og analysekonceptet kan anvendes som alternativ til det traditionelle varmfordelingsregnskab – 'dynamisk varmeregnskab' - og samtidig sikre en fortløbende monitorering af en ejendoms indeklima og energiforhold.

Lovændringen har sammen med store demonstrationsprojekter finansieret af Landsbyggefonden givet IC-Meter en række projekter i den almene sektor. I dag er deltager ca. 1.000 lejligheder i et storskalaforsøg. Folketinget skal ultimo 2021 tage stilling til om det nye koncept for varmfordelingsregnskaber skal tilbydes samtlige landets lejligheder.

IC-Meter's hovedaktivitet er - som allerede nævnt - at udvikle innovative koncepter med fokus på indeklima og energi. IC-Meter realiserede i 2019 et underskud på DKK 1.275.508 og en egenkapital pr. 31. december 2019 på DKK 1.084.414. Som det fremgår af regnskabet, har firmaet afsat en betydelig andel af indtjeningen på videreudvikling af konceptet for at sikre kunderne en åben platform med en række nye tilbud.

Målsætningen er at IC-Meters samlede koncept skal blive et oplagt valg når det renoveres eller bygges nyt. ertil kommer at IC-Meter har bevæget sig fra at være en spiller i indeklimate måling, til at nu gå ind på markedet for EMS-systemer (opsamling og analyse af forbrugsmålinger samt varmefordelingsregnskaber (jfr. 'dynamisk varmeregnskab').

IC-Meter er med et samlet services-tilbud til bygningsejere, rådgivere og udbydere af 'smarte' services koncepter, godt rustet til en intensiveret markedsføring i Norden og Nordeuropa.

Dette næste step, hvor IC-Meter konceptet skal udnytte sit store markedspotentiale, kan bedst sikres ved at firmaet indgår samarbejde og partnerskab med nogle eksisterende markedsaktører som i dag servicerer ejendommejere og -administratorer.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

På baggrund af det negative resultat som selskabet realiserede i 2019 har ledelsen iværksat en række tiltag som skal forbedre selskabets soliditet. Således har ledelsen besluttet, at gældskonverterer DKK 1.085.000 til anpartar og har indhentet en række henstandserklæringer på den kortfristede gæld. På baggrund af disse tiltag aflægges ledelsen årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

GENERELT

Årsregnskabet for IC-Meter ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Bortset fra nedennævnte område er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af fejl

Abonnementssalg vedrørende efterfølgende regnskabsår, var ikke periodiseret ved udarbejdelse af årsrapporten for regnskabsåret 2018. Denne praksis er ændret for indeværende år. Der er foretaget genberegning af sidste års periodisering og konstateret væsentlige fejl for tidligere år.

Som følge heraf er følgende korrektioner foretaget til åbningsbalancen til årsregnskabet for indeværende år: Forudbetalinger fra kunder er forøget med DKK 383.373. Hensættelse til udskudt skat reduceret med DKK 84.342. Egenkapital (overført overskud) reduceret med DKK 299.031.

Årets resultat for indeværende år er ikke påvirket af korrektionen. Årets resultat i sammenligningsåret er reduceret med DKK 299.031.

Sammenligningstallene er tilpasset de nævnte korrektioner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes

til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Abonnementer indregnes i omsætningen over abonnementets løbetid.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet EXERGI - Holding (GW) ApS (administrationselskab). Årets sambeskattingsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kilde-skatte i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelses- og ibrugtagnings tidspunktet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5-10 år afhængig af aktivets vurderede levetid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af aktiverede udviklingsomkostninger opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder

Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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 afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

	2019 DKK	2018 DKK
BRUTTOFORTJENESTE	535.808	1.402.306
1 Personalemkostninger	-636.266	-509.779
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-874.842	-843.452
DRIFTSRESULTAT	-975.300	49.075
Andre finansielle indtægter	18.296	21.682
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	51.615	53.438
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-45.152	-25.313
Andre finansielle omkostninger	-574.065	-433.788
RESULTAT FØR SKAT	-1.524.606	-334.906
Skat af årets resultat	249.098	77.102
ÅRETS RESULTAT	-1.275.508	-257.804
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-1.275.508	-257.804
DISPONERET I ALT	-1.275.508	-257.804

AKTIVER

	2019 DKK	2018 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	5.518.042	5.361.326
Immaterielle anlægsaktiver	5.518.042	5.361.326
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.544.518	1.240.050
Deposita	85.833	83.333
Finansielle anlægsaktiver	1.630.351	1.323.383
ANLÆGSAKTIVER	7.148.393	6.684.709
Råvarer og hjælpematerialer	23.408	20.304
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	738.709	683.646
Varebeholdninger	762.117	703.950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	551.396	818.199
Selskabsskat	278.362	327.973
Andre tilgodehavender	3.453	0
Periodeafgrænsningsposter	2.020	4.520
Tilgodehavender	835.231	1.150.692
Likvide beholdninger	14.955	26.579
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.612.303	1.881.221
AKTIVER	8.760.696	8.565.930

PASSIVER

	2019 DKK	2018 DKK
Virksomhedskapital	115.000	115.000
Reserve for udviklingsomkostninger	2.863.251	2.235.491
Overført resultat	-1.893.837	9.431
2 EGENKAPITAL	1.084.414	2.359.922
Hensættelse til udskudt skat	696.133	667.147
HENSATTE FORPLIGTELSE	696.133	667.147
Ansvarlig lånekapital	1.551.935	0
Kreditinstitutter	300.000	1.394.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser	731.146	777.361
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	816.804
Anden gæld	1.169.559	0
3 Langfristede gældsforpligtelser	3.752.640	2.988.206
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.385.086	0
Kreditinstitutter	0	1.042
Modtagne forudbetalinger fra kunder	591.378	383.373
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.013.988	1.870.804
Anden gæld	227.568	257.424
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	9.489	38.012
Kortfristede gældsforpligtelser	3.227.509	2.550.655
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.980.149	5.538.861
PASSIVER	8.760.696	8.565.930
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2019 DKK	2018 DKK
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	2
Lønninger	617.078	499.328
Andre omkostninger til social sikring	19.188	10.451
Personaleomkostninger i alt	636.266	509.779

	Primo	Overførsel	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
2 Egenkapital				
Virksomhedskapital	115.000	0	0	115.000
Reserve for udviklingsomkostninger	2.235.491	627.760	0	2.863.251
Overført resultat	9.431	-627.760	-1.275.508	-1.893.837
	2.359.922	0	-1.275.508	1.084.414

Virksomhedskapitalen er fordelt således:

115.000 anparter á nom DKK 1	115.000
	115.000

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
3 Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	1.551.935	0	0
Kreditinstitutter	1.394.040	1.094.292	794.292	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.977.361	731.146	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	816.804	0	0	0
Anden gæld	0	1.760.353	590.794	0
	<u>4.188.205</u>	<u>5.137.726</u>	<u>1.385.086</u>	<u>0</u>

Selskabets søsterselskab "EXERGI - Göran Wilke ApS" har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for selskabets kreditorer for i alt DKK 1.466.935.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er forpligtet til, såfremt det giver overskud, at afvikle et honorar til EXERGI - Göran Wilke ApS med virkning fra 15. juli 2011. Honoraret andrager pr. 31. december 2019 DKK 1.015.000.

Selskabet har en eventualforpligtelse vedrørende et muligt krav om tilbagebetaling af tidligere modtaget støtte DKK 164.445. Forholdet er ikke afklaret på dato for aflæggelse af årsrapport.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt DKK 250.000 med en udløbsdato på 1. juli 2022

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for i alt DKK 125.000 med en udløbsdato på 1. august 2022

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildebeskatninger på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant i simple fordringer, immaterielle anlægsaktiver, driftsmidler og varelager på nominelt DKK 1.400.000. Der er endvidere afgivet underpant i 1. prioritet DKK 1.000.000 i forbindelse med optagelse af anden gæld der pr. 31. december 2019 udgør DKK 1.760.353

Der er stillet sikkerhed fra 3. mand vedrørende selskabets gældsforpligtelser til pengeinstitut på DKK 724.874.

PENNEO

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

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

Stine Bernt Stryhn

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-519352094206

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-09-18 09:15:57Z

NEM ID 

Hans Gøran Stjerneklar Wilke

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-844570519428

IP: 62.116.xxx.xxx

2020-09-18 12:25:59Z

NEM ID 

Hans Gøran Stjerneklar Wilke

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-844570519428

IP: 62.116.xxx.xxx

2020-09-18 12:25:59Z

NEM ID 

Kim Gottschalk

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-101646879341

IP: 94.145.xxx.xxx

2020-09-20 13:21:32Z

NEM ID 

Gert Hunosø

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:15496393

IP: 87.116.xxx.xxx

2020-09-20 16:56:24Z

NEM ID 

Hans Gøran Stjerneklar Wilke

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-844570519428

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-09-20 17:39:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3VJPF-TDQ2M-J8Y1H-B51JZ-XIS22-4Y5WM

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 tidsstemplet 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>