

CityLogistik Danmark A/S

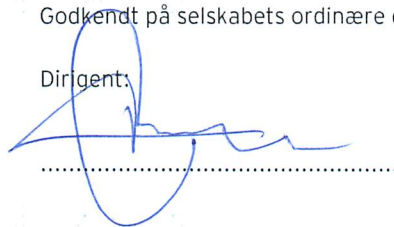
Firskovvej 31, 2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 34 61 19 12

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2020

Dirigent:





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CityLogistik Danmark A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

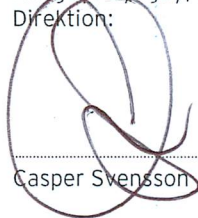
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

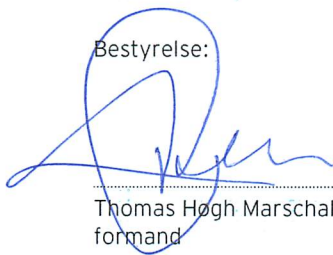
Kongens Lyngby, den 3. januar 2020

Direktion:



Casper Svensson

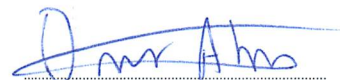
Bestyrelse:



Thomas Høgh Marschall
formand



Casper Svensson



Omar Ahmad

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CityLogistik Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CityLogistik Danmark A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har haft et tab på 4.818 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede den 30. juni 2019, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 2.488 t.kr. Disse forhold sammen med de i note 2 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende 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 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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat

Selskabet har ikke rettidigt angivet og afregnet A-skat, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

København, den 3. januar 2020

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Gath
statsaut. revisor
mne19718



Martin Stenstrup Toft
statsaut. revisor
mne42786



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	CityLogistik Danmark A/S
Adresse, postnr., by	Firskovvej 31, 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr.	34 61 19 12
Stiftet	6. juli 2012
Hjemstedskommune	Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
Bestyrelse	Thomas Høgh Marschall, formand Casper Svensson Omar Ahmad
Direktion	Casper Svensson
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

CityLogistik Danmark A/S leverer grønne og datadrevne transport og vareleverings løsninger til virksomheder i byer i Danmark og indenfor de kommende år også i Europa.

Virksomhedens formål er at udvikle serviceløsninger indenfor hovedsageligt last mile leveringer med fokus på miljøvenlig transport via brugen af el biler samt særlig fokus på software.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Kapitalforhold

Selskabet har i regnskabsåret 2018/19 realiseret et negativt resultat på 4.818 t.kr. mod et negativt resultat på 594 t.kr. i 2017/18 (18 måneder).

Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2019 negativ med 2.488 t.kr., hvoraf aktiekapitalen udgør 658 t.kr. efter den foretagne kapitalforhøjelse på 77 t.kr. i regnskabsåret 2018/19.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelse udgør 3.492 t.kr. pr. 30. juni 2019 og overstiger således selskabets omsætningsaktiver med 2.566 t.kr.

Selskabet har efter balancedagen gennemført en række kontante kapitalforhøjelser som samlet har givet indbetalinger på 6,7 mio. kr. frem til 9. december 2019.

Selskabet arbejder endvidere på en kapitalrejsningsplan som indeholder flere mulige finansieringskilder:

- Børsintroduktion på Nasdaq First North
- Industrielle Investorer
- Privat Funding

Selskabet forhandler med en privat investor om en kapitalrejsning, som sikrer tilstrækkelig likviditet frem til 30. juni 2020. Der er ikke indgået en endelig aftale herom på tidspunktet for godkendelsen af årsrapporten for 2018/19.

Baseret herpå er årsregnskabet for 2018/19 aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 4.817.557 kr. mod et underskud på 593.954 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på 2.487.863 kr.

Idet virksomheden er i en start-up fase med stor fokus på ekspansion samt opbygning af organisationen, vil der fortsat løbende være et underskud.

Årets underskud er dog større end forventet, idet resultatet blev negativt påvirket af en væsentlig forsinkelse på seks måneder i leveringen af den første serie producerede el lastbil i Danmark.

Selskabets ledelse er opmærksomme dets pligter i henhold til Selskabsloven og forventer at egenkapitalen reetableres ved på kort sigt at tilføre yderligere kapital samt på lang sigt via egen indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Virksomheden har udvidet aktiekapitalen i løbet af efteråret 2019 med både nye og eksisterende aktionærer som del af den langsigtede plan. Ydermere arbejder selskabet på en væsentlig større kapitalførelse i løbet af 2020. Dette er en forudsætning for selskabets europæiske ekspansionsplaner. Derfor er selskabet i dialog med både danske og europæiske industrielle aktører og har ydermere planlagt at igangsætte en Nasdaq First North IPO proces for 2020.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19 12 mdr.	2017/18 18 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-1.999.916	353.967
4	Personaleomkostninger	-2.696.804	-560.636
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-49.500	-386.000
	Resultat før finansielle poster	-4.746.220	-592.669
	Finansielle omkostninger	-62.680	-1.285
	Resultat før skat	-4.808.900	-593.954
5	Skat af årets resultat	-8.657	0
	Årets resultat	-4.817.557	-593.954
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-4.817.557	-593.954
		-4.817.557	-593.954

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	49.500
		<u>0</u>	<u>49.500</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	11.708	11.708
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	372.847	49.288
		<u>384.555</u>	<u>60.996</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>384.555</u>	<u>110.496</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	183.050	187.932
	Udskudte skatteaktiver	0	8.657
	Andre tilgodehavender	613.187	0
	Periodeafgrænsningsposter	129.500	0
		<u>925.737</u>	<u>196.589</u>
	Likvide beholdninger	0	44.712
	Omsætningsaktiver i alt	<u>925.737</u>	<u>241.301</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.310.292</u>	<u>351.797</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Aktiekapital	658.177	581.000
	Overført resultat	-3.146.040	-626.512
	Egenkapital i alt	<u>-2.487.863</u>	<u>-45.512</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	306.000	0
		<u>306.000</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.493.941	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	330.646	44.571
	Gæld til tilknyttede virksomheder	368.745	49.500
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	63.228	0
	Anden gæld	1.036.535	221.055
	Periodeafgrænsningsposter	199.060	82.183
		<u>3.492.155</u>	<u>397.309</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.798.155</u>	<u>397.309</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.310.292</u>	<u>351.797</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Særlige poster
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	81.000	-32.558	48.442
Kapitalforhøjelse	500.000	0	500.000
Overført via resultatdisponering	0	-593.954	-593.954
Egenkapital 1. juli 2018	581.000	-626.512	-45.512
Kapitalforhøjelse	77.177	2.298.029	2.375.206
Overført via resultatdisponering	0	-4.817.557	-4.817.557
Egenkapital 30. juni 2019	658.177	-3.146.040	-2.487.863

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CityLogistik Danmark A/S for 2018/19 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.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter fra levering af transportydelser, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

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/bruttotab

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

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.

Af- og nedskrivninger

Nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger 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

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

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

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 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, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret 2018/19 realiseret et negativt resultat på 4.818 t.kr. mod et negativt resultat på 594 t.kr. i 2017/18 (18 måneder).

Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2019 negativ med 2.488 t.kr., hvoraf aktiekapitalen udgør 658 t.kr. efter den foretagne kapitalforhøjelse på 77 t.kr. i regnskabsåret 2018/19.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelse udgør 3.492 t.kr. pr. 30. juni 2019 og overstiger således selskabets omsætningsaktiver med 2.566 t.kr.

Selskabet har efter balancedagen gennemført en række kontante kapitalforhøjelser som samlet har givet indbetalinger på 6,7 mio. kr. frem til 9. december 2019.

Selskabet arbejder endvidere på en kapitalrejsningsplan som indeholder flere mulige finansieringskilder:

- Børsintroduktion på Nasdaq First North
- Industrielle Investorer
- Privat Funding

Selskabet forhandler med en privat investor om en kapitalrejsning, som sikrer tilstrækkelig likviditet frem til 30. juni 2020. Der er ikke indgået en endelig aftale herom på tidspunktet for godkendelsen af årsrapporten for 2018/19.

Baseret herpå er årsregnskabet for 2018/19 aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

3 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter. Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en oprydning efter den tidligere ejerkreds. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	2018/19 12 mdr.	2017/18 18 mdr.
Indtægter		
Gældseftergivelse på gæld til associerede virksomheder	0	305.115
	0	305.115
Omkostninger		
Nedskrivning på udviklingsomkostninger	0	-386.000
	0	-386.000
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttofortjenest/bruttotab	0	305.115
Af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	0	-386.000
Resultat af særlige poster, netto	0	-80.885
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.671.304	542.713
Andre omkostninger til social sikring	22.525	1.704
Andre personaleomkostninger	2.975	16.219
	2.696.804	560.636
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	5	2
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	8.657	0
	8.657	0

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Udviklings- projekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. juli 2018	49.500
Kostpris 30. juni 2019	49.500
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	0
Nedskrivninger	49.500
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	49.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	0

7 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2018/19	2017/18	2016	2015	2014
Saldo primo	581.000	81.000	81.000	81.000	81.000
Kapitalforhøjelse	77.177	500.000	0	0	0
	<u>658.177</u>	<u>581.000</u>	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Clcs Holding ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2018/19	2017/18
Leje- og leasingforpligtelser	<u>2.941.216</u>	<u>293.302</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplygtelse med i alt 2.444.390 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 0-2 år.

Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 496.826 kr. med en resterende kontraktperiode på 0-3 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er stillet virksomhedspant for en værdi af 1.000.000 kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet pant, udgør 0 kr.