

**Patiro ApS**  
**Porsvej 2, 9000 Aalborg**

**CVR-nr. 35 66 03 48**

**Årsrapport**  
**2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2020

---

Rune Spliid Christiansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Patiro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 3. april 2020

### **Direktion**

Rune Spliid Christiansen

### **Bestyrelse**

Anders Fage Jensen

Allan Bødker Christensen

Rune Spliid Christiansen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i Patiro ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Patiro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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”. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

Ikast, den 3. april 2020

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Kenn Jensen**

statsautoriseret revisor  
mne24692

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Patiro ApS Porsvej 2 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 35 66 03 48
	Stiftet: 11. februar 2014
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Anders Fage Jensen Allan Bødker Christensen Rune Spliid Christensen
<b>Direktion</b>	Rune Spliid Christensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank, Storegade 18, 6200 Aabenraa
<b>Modervirksomhed</b>	Project 81 Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed indenfor effektivisering og rådgivning vedrørende klinisk forskning samt anden virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 423 t.kr. mod 648 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.744 t.kr. mod -1.562 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Kapitalen forventes reetableret via overskudsgivende drift i de kommende år.

Regnskabsåret har været præget af høje omkostninger til salgsaktiviteter samt høje afskrivninger på udviklingsprojektet.

I regnskabsåret 2020 har ejerne indskudt yderligere 2 mio. kr. som lån til selskabet, og Vækstfonden har ydet et lån på 3 mio. kr. På baggrund heraf anses selskabets kapitalberedskab for at være tilfredsstillende for det kommende år.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Patiro ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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, 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

## Anvendt regnskabspraksis

---

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af fremmed arbejde, ydelser og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivitet.

### Skat af årets resultat

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

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 2-5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Patiro ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>422.837</b>	<b>647.976</b>
1 Personaleomkostninger	-2.306.678	-2.293.620
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-337.713	-318.956
<b>Driftsresultat</b>	<b>-2.221.554</b>	<b>-1.964.600</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-4.336	-887
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.225.890</b>	<b>-1.965.487</b>
2 Skat af årets resultat	481.971	403.200
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.743.919</b>	<b>-1.562.287</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.743.919	-1.562.287
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.743.919</b>	<b>-1.562.287</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter	859.859	589.128
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>859.859</u>	<u>589.128</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.606	9.484
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.606</u>	<u>9.484</u>
Deposita	17.750	28.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.750</u>	<u>28.750</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>896.215</u></b>	<b><u>627.362</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.024	796.419
5 Udskudte skatteaktiver	1.062.400	771.300
Tilgodehavende selskabsskat	131.856	157.262
Andre tilgodehavender	129.976	0
Periodeafgrænsningsposter	178.799	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.528.055</u>	<u>1.724.981</u>
Likvide beholdninger	595.005	755.126
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.123.060</u></b>	<b><u>2.480.107</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.019.275</u></b>	<b><u>3.107.469</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	120.572	120.572
7	Reserve for udviklingsomkostninger	670.690	459.511
8	Overført resultat	-1.010.329	944.769
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-219.067</u></b>	<b><u>1.524.852</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
9	Anden gæld	74.328	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>74.328</u>	<u>0</u>
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	388.286	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	169.722	31.250
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.204.121	1.200.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	49.201	51.801
	Anden gæld	315.335	299.566
	Periodeafgrænsningsposter	37.349	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.164.014</u>	<u>1.582.617</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.238.342</u></b>	<b><u>1.582.617</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.019.275</u></b>	<b><u>3.107.469</u></b>
10	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
11	<b>Eventualposter</b>		



## Noter

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.237.500	2.234.991
Pensioner	41.926	58.629
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.252</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.306.678</u></b>	<b><u>2.293.620</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-131.856	0
Årets regulering af udskudt skat	-291.100	-403.200
Modtaget selskabsskat tidligere år vedr. udviklingsomkostninger	<u>-59.015</u>	<u>0</u>
	<b><u>-481.971</u></b>	<b><u>-403.200</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>3. Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. januar	983.077	714.828
Tilgang i årets løb	<u>599.344</u>	<u>268.249</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>1.582.421</u></b>	<b><u>983.077</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-393.949	-80.033
Årets afskrivninger	<u>-328.613</u>	<u>-313.916</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-722.562</u></b>	<b><u>-393.949</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>859.859</u></b>	<b><u>589.128</u></b>

### Igangværende udviklingsprojekter

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling og test af eksisterende online platform. Platformen udvikles og forbedres løbende. Omkostninger sammensætter sig i al væsentlighed af interne omkostninger i form af lønninger, som registreres igennem selskabets interne projektmodul.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør 859 t.kr.

Platformen forventes at medføre betydelige konkurrencemæssige fordele og dermed en væsentlig stigning i aktivitetsniveau og resultat for selskabet for 2020. Selskabet har de seneste år brugt betydelige salgsomkostninger, som har medført at platformen allerede generere omsætning til selskabet.

## Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	15.154	15.154
Tilgang i årets løb	<u>18.222</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>33.376</u></b>	<b><u>15.154</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-5.670	-630
Årets afskrivninger	<u>-9.100</u>	<u>-5.040</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-14.770</u></b>	<b><u>-5.670</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>18.606</u></b>	<b><u>9.484</u></b>
<b>5. Udskudte skatteaktiver</b>		
Virksomheden har pr. 31. december 2019 indregnet skatteaktiv på i alt 1.062 t.kr. Skatteaktivet sammensætter sig af fremførbare skattemæssige underskud på 1.245 t.kr. og tidsmæssige forskelle på 183 t.kr.		
Skatteaktivet er indregnet på baggrund af forventningerne til de næste par års positive skattemæssige overskud, hvorved de skattemæssige underskud fuldt ud forventes at blive udnyttet. Derudover forventes årets skattemæssige underskud at blive anvendt i sambeskatningen i 2019.		
	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	<u>120.572</u>	<u>120.572</u>
	<b><u>120.572</u></b>	<b><u>120.572</u></b>
<b>7. Reserve for udviklingsomkostninger</b>		
Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar	459.511	495.140
Overført fra overført resultat	<u>211.179</u>	<u>-35.629</u>
	<b><u>670.690</u></b>	<b><u>459.511</u></b>

## Noter

	31/12 2019	31/12 2018
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	944.769	2.471.427
Årets overførte overskud eller underskud	-1.743.919	-1.562.287
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-211.179	35.629
	<b>-1.010.329</b>	<b>944.769</b>
<b>9. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	74.328	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
<b>Anden gæld i alt</b>	<b>74.328</b>	<b>0</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til tredjemand, har selskabet efter regnskabsårets afslutning stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		t.kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		860
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		19
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25
<b>11. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig ydelse på 81 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, hvorved forpligtelsen udgør 20 t.kr.		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Project 81 Holding ApS, CVR-nr. 38678779 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.		
Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.		

## Noter

---

### 11. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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