

Arctic Systems ApS

Dæmningen 67, st
2610 Rødovre

CVR-nr. 37598194

Årsrapport for 2023

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-07-2024

Jens Hammering
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for Arctic Systems 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 04-07-2024

Direktion

Alistair David Morton
Direktør

Bestyrelse

Rune Barslund
Formand

Jens Hammering
Medlem

Anders Børsen
Medlem

Alistair David Morton
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Arctic Systems ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arctic Systems ApS for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, 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. 31-12-2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 og ledelsens vurdering om, at selskabets kapitalberedskab kan blive udfordret, samt at der ikke er opnået tilsagn fra alle kapitalejer om tilførsel af nødvendig kapital. Forholdene indikerer, at der er væsentlige usikkerheder, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 2 og ledelsesberetningens omtale af sagsanlæg mod en del af ejerkredsen og tidligere ledelse af selskabet. Det fremgår heraf, at det ikke er muligt, at fastsætte de økonomiske konsekvenser heraf eller om der vil opstå nogle modkrav i forbindelse med sagsanlægget. Det er ledelsens skøn, at de økonomiske konsekvenser kan overskues og at man ikke forventer et modkrav. Skønnene er forbundet med væsentlig usikkerhed, som kan medføre afvigelser i negativ retning. Disse forhold har ikke medført modifikation til 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holbæk, den 04-07-2024

Damgaard Revision ApS

CVR-nr. 33074441

René K. Damgaard

Registreret revisor

mne15369

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at forske og udføre eksperimentel udvikling inden for naturvidenskab og teknik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -2.594.116, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 3.430.464, og en egenkapital på kr. 1.455.052.

Selskabets aktivitet følger fortsat den lagte strategi. Produktet RATMO er færdigudviklet i regnskabsåret, hvilket har medført afslutning på omkostninger til udvikling og tilpasning af produktet. Der er således i regnskabsåret påbegyndt produktion og marketing af produktet, hvilket medført et øget salg af produktet med et stigning over 200%.

Selskabets gennemførte kapitaludvidelse i sidste regnskabsår har medført yderligere udfordringer for ledelsen. Den tidligere begrundet tvivl om hvorvidt, gennemførelsen heraf er gennemført på basis af en endelig godkendelse fra investorerne, udløste en grundig gennemgang af forholdet og de implicerede parter.

Dette har ikke medført ændringer til de registrerede forhold, men gennemgangen har påvist, at der er urigtige oplysninger, aftaler og afregninger fra en medindehaver og ledelsesmedlem. Forholdene har medført udskriftning i ledelsen, samt at selskabet har besluttet at anlægge sag mod de implicerede parter, der har udført disse ugerninger.

Selskabets ledelse består fortsat af repræsentanter af legale og reelle ejere. Ledelsens forretningsgange og procedurer for selskabets drift er tilpasset en målrettet styring, der sikrer selskabets strategier og målsætninger, men også med regelsæt der skal forhindre tilsvarende situationer i fremtiden.

Selskabets markedsføring og produktion af produktet -RATMO medfører omkostninger, der kan henføres til produktets markedsføring. Markedsføringen har som mål at skabe omsætning nu, men har også fokus på højere omsætning og indtjening når produktet er bedre kendt i markedet. Med Baggrund i produktets endelige udvikling og nuværende markedsføring, der allerede har medført omsætningstigning, vurderer ledelsen en afskrivningsperiode på 10 år for værende forsvarligt.

Selskabets aktivitet er afhængig af markedsføringen og udviklingen i omsætningen af produktet -RATMO. Det er ledelsens opfattelse, at den nuværende positive retning for salget af produktet, betyder, at selskabets kapitalbehov er væsentligt lavere end tidligere og at selskabet indenfor en kortere tidshorisont og kan være selvfinansierende.

Ledelsen har for at sikre selskabets kapitalberedskab, der skal sikre den daglige drift og produktion, men også omkostninger til omtalte saganlæg indhentet erklæring fra mere end 50% af ejerkredsen om tilføre yderligere kapital, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

Ud fra ovenstående finder ledelsen årets resultat forventligt, men utilfredsstillende.

Ruslands fortsatte invasion af Ukraine og krigen i Gaza, har blandt anden påvirket inflationen og finansielle markeder i verden markant. Ledelsen vurderer dog at dette ikke har påvirket aktiviteterne væsentligt i virksomheden.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Ledelsen er opmærksom på invasionen af Ukraine og krigen i Gaza forsætter og at dette kan få indflydelse

Det er ikke muligt for ledelsen, at vurderer om der vil komme yderligere økonomiske effekter af disse forhold, men pt. vurderer ledelsen at selskabets aktiviteter og indtjening ikke vil blive påvirket i væsentligt omfang udover allerede kendte påvirkninger.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke iøvrigt indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der vil være fokus på markedsføring af RATMO. Ledelsen forventer, at der i det kommende regnskabsår fortsat vil være behov for likviditet og et negativt resultat af selskabets aktiviteter, men en øget omsætning af produktet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Arctic Systems ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Den aktiverede reserve for udviklingsomkostninger har ikke tidligere været udspecificeret under egenkapitalen. Dette er udspecificeret for regnskabsåret samt tilpasset i sammenligningstallene.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Anvendt regnskabspraksis

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb, der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, 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 genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Varebeholdninger

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

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

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for udviklings omkostninger

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 direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-2.060.796	-2.286.683
Personaleomkostninger	1	-168.501	-520.971
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-339.194	-324.298
Driftsresultat		-2.568.491	-3.131.952
Andre finansielle indtægter		387	57
Finansielle omkostninger		-10.651	-10.505
Resultat før skat		-2.578.755	-3.142.400
Skat af årets resultat		-15.361	139.723
Årets resultat		-2.594.116	-3.002.677
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.594.116	-3.002.677
Resultatdisponering		-2.594.116	-3.002.677

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		2.728.458	3.067.652
Immaterielle anlægsaktiver		<u>2.728.458</u>	<u>3.067.652</u>
Anlægsaktiver		<u>2.728.458</u>	<u>3.067.652</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		295.000	0
Varebeholdninger		<u>295.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		44.913	38.001
Udsudte skatteaktiver	2	128.788	144.149
Tilgodehavende moms og afgifter		27.463	106.823
Andre tilgodehavender		10.000	50.000
Periodeafgrænsningsposter		12.630	403.952
Tilgodehavender		<u>223.794</u>	<u>742.925</u>
Likvide beholdninger		<u>183.212</u>	<u>2.149.272</u>
Omsætningsaktiver		<u>702.006</u>	<u>2.892.197</u>
Aktiver		<u>3.430.464</u>	<u>5.959.849</u>

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.128.190	2.392.761
Overført resultat		-773.138	1.556.408
Egenkapital		1.455.052	4.049.169
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.477.341	1.477.340
Langfristede gældsforpligtelser		1.477.341	1.477.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser		422.356	333.383
Gæld til associerede virksomheder		75.714	75.714
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1	1	24.243
Kortfristede gældsforpligtelser		498.071	433.340
Gældsforpligtelser		1.975.412	1.910.680
Passiver		3.430.464	5.959.849
Usikkerhed om going concern	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	-166.216	-520.024
Andre omkostninger til social sikring	-2.285	-947
	<u>-168.501</u>	<u>-520.971</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Udskudte skatteaktiver

Den udskudte skat udgør kr. 1.287.876 og består hovedsageligt af fremført skattemæssigt underskud. Værdiansættelsen tager udgangspunkt i den forventede udnyttelsesgrad i det fremførte underskud. Selskabets ledelse har vurderet, at med de nuværende indtægtsforhold, er det ikke muligt at udnytte alle underskuddende indenfor de næste 3-5 år og har på denne baggrund valgt at indregne det udskudte skatteaktiv med 10% svarende til kr. 128.788.

3. Usikkerhed om going concern

Grundet selskabets aktivitet er afhængig af produktion og markedsføring af produktet - RATMO og at dette er i startfasen, samt det af selskabet opstartet saganlæg vil være omkostningskrævende, vil selskabet fortsat have et væsentlig likviditetsmæssigt behov i det kommende regnskabsår.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets kapitalberedskab, kan blive udfordret og for at sikre selskabets likviditet har Ledelsen har indhentet erklæring fra over halvdelen af ejerkredsen på at tilføre yderligere kapital, såfremt dette måtte blive nødvendigt.

Der er dog usikkerhed om going concern, henset til, at der ikke er 100% opbakning fra ejerkredsen om tilførsel af den krævede driftskapital, hvilket tidligere har vist, at skabe store usikkerheder i ledelsen af selskabet, herunder den økonomiske opbakning.

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har stævnet tidligere medlemmer af ledelsen, der fortsat er en del af selskabets ejerkreds. Forholdet kan måske påvirke selskabets økonomiske stilling.

Der forefindes pt. ikke nogen konkrete krav mod selskabet og det er pt. ikke muligt for ledelsen at tage stilling til om et eventuelt krav vil opstå.

Ledelsen er opmærksom på problematikken og har til hensigt, at afvise et eventuelt krav.

Der er ingen eventualforpligtelser iøvrigt pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.