

Treatments System ApS

Engdraget 10, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 37 68 35 07

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020.

Chanette Føli
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Treatments System 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.

Solrød Strand, den 31. august 2020

Direktion

Channette Føli

Bestyrelse

Poul Wiid
Formand

Bjarne Lykkegård Riis

Channette Føli

Bengt Valentino Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Treatments System ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Treatments System 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.

Glostrup, den 31. august 2020

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	Treatments System ApS Engdraget 10 2680 Solrød Strand
	CVR-nr.: 37 68 35 07
	Stiftet: 12. maj 2016
	Hjemsted: Solrød Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Bestyrelse	Poul Wiid, Formand Bjarne Lykkegård Riis Channette Føli Bengt Valentino Andersen
Direktion	Channette Føli
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank, Brogade 3, 4600 Køge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at udvikle og commercialisere en behandlingsbriks.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har valgt at indregne eksternt afholdte omkostninger til erhvervelse af produkt og salgsrettigheder i balancen. Derudover er der udviklet en prototype og indkøbt til lager. Den samlede værdi udgør henholdsvis t.kr. 720, t.kr., 87 og t.kr. 220 pr. 31. december 2019. Værdien er baseret på ledelsens forventninger til produkternes markedspotentiale og er således forbundet med usikkerhed, idet værdien er afhængig af, at selskabet opnår tilstrækkelig succes med commercialiseringen, samt at selskabet kan opnå den til færdigudviklingen og commercialiseringen fornødne likviditet.

I 2019 har selskabet arbejdet på dels at gøre prototypen væsentligt billigere, idet man har erkendt, at salgsprisen har været for høj, og dels at skaffe den fornødne likviditet til at starte en produktion heraf.

I foråret 2020 var planlagt et stort event med en god forhåndstilmelding, som desværre måtte aflyses på grund af COVID-19, men det styrker troen på, at der er et markedspotentiale, samt at der er de rigtige personer til at skabe opmærksomhed og salg af behandlingsbriksen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -365 t.kr. mod -367 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Treatments System 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder omfatter erhvervede rettigheder og knowhow, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets aktiviteter

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

Erhvervede rettigheder afskrives over 7 år.

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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en kospris på under 13.800 kr. pr. enhed 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Treatments System ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttotab	-90.481	-313.285
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-166.000	-157.333
Resultat før finansielle poster	-256.481	-470.618
Øvrige finansielle omkostninger	-251	0
Resultat før skat	-256.732	-470.618
3 Skat af årets resultat	-108.327	103.536
Årets resultat	-365.059	-367.082
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-365.059	-367.082
Disponeret i alt	-365.059	-367.082

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2019	2018
Anlægsaktiver			
4	Erhvervede rettigheder	720.000	860.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	720.000	860.000
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.667	112.667
	Materielle anlægsaktiver i alt	86.667	112.667
	Anlægsaktiver i alt	806.667	972.667
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	177.700	219.800
	Varebeholdninger i alt	177.700	219.800
6	Udskudte skatteaktiver	0	108.327
	Andre tilgodehavender	3.933	54.185
	Tilgodehavender i alt	3.933	162.512
	Likvide beholdninger	14.783	2.648
	Omsætningsaktiver i alt	196.416	384.960
	Aktiver i alt	1.003.083	1.357.627

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	62.500	62.500
8 Overført resultat	237.568	602.627
Egenkapital i alt	300.068	665.127
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.000	142.500
Anden gæld	613.015	550.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	703.015	692.500
Gældsforpligtelser i alt	703.015	692.500
Passiver i alt	1.003.083	1.357.627

1 Skønsmæssig usikkerhed

2 Erhvervede rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt lagerbeholdninger

9 Eventualposter

Noter

1. Skønsmæssig usikkerhed

Ved opgørelse af den regnskabsmæssige værdi af visse af selskabets aktiver kræves skøn over, hvorledes fremtidige begivenheder påvirker værdien. Skøn, der er væsentlige for regnskabsafslæggelsen, foretages bl.a. ved opgørelsen af af- og nedskrivning på anlægsaktiver.

De anvendte skøn er baseret på forudsætninger, som ledelsen vurderer er forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

2. Erhvervede rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt lagerbeholdninger

Der er pr. definition risiko forbundet med indregningen af erhvervede rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt lagerbeholdninger. Aktivernes værdi er afhængige af, 1) at selskabet opnår tilstrækkelig succes med kommercialiseringen, og 2) at selskabet kan opnå den til færdigudviklingen og kommercialiseringen fornødne likviditet. Der henvises til ledelsesberetningen.

Ledelsen har valgt at indregne eksternt afholdte omkostninger til erhvervelse af produkt og salgsrettigheder i balancen. Derudover er der udviklet en prototype og indkøbt til lager. Den samlede værdi udgør henholdsvis t.kr. 720, t.kr. 87 og t.kr. 220 pr. 31. december 2019. Værdien er baseret på ledelsens forventninger til produkternes markedspotentiale og er således forbundet med usikkerhed, idet værdien er afhængig af, at selskabet opnår tilstrækkelig succes med kommercialiseringen, samt at selskabet kan opnå den til færdigudviklingen og kommercialiseringen fornødne likviditet.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>108.327</u>	<u>-103.536</u>
	<u>108.327</u>	<u>-103.536</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>
Kostpris 1. januar 2019	1.000.000
Kostpris 31. december 2019	1.000.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	140.000
Årets afskrivninger	140.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	280.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	720.000

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	130.000
Kostpris 31. december 2019	130.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	17.333
Årets afskrivninger	26.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	43.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	86.667

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2019	108.327	4.791
Udskudt skat af årets resultat	<u>-108.327</u>	<u>103.536</u>
	<u>0</u>	<u>108.327</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-63.486
Materielle anlægsaktiver	0	-3.337
Fremført underskud fra tidligere år	<u>0</u>	<u>175.150</u>
	<u>0</u>	<u>108.327</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	602.627	969.709
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-365.059</u>	<u>-367.082</u>
	<u>237.568</u>	<u>602.627</u>

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke medregnet et skatteaktiv på 165 t.kr., da der er usikkerhed om, hvornår dette kan udnyttes i fremtidig indtjening.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Channette Holding IVS, CVR-nr. 37 74 57 15, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte, nettoforpligtelse over for Skattestyrelsen fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.