

WATURU

INTELLIGENT WATER TECHNOLOGY



Waturu ApS

Sjællandsgade 32, 1, th,
7100 Vejle

CVR-nr. 37792454

Årsrapport for 2020

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23-04-2021

Toke Reedtz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 for Waturu 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 08-04-2021

Direktion

Toke Reedtz
Adm. direktør

Bestyrelse

Lasse Ranlev
Formand

Andreas Bruus
Medlem

Toke Reedtz
Medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Waturu ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Waturu ApS for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2020, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i regnskabet, som redegør for ledelsens forudsætninger om fortsat drift og den usikkerhed der er forbundet hermed.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at ledelsen har valgt at indregne udviklingsomkostninger i balancen til kostpris med fradrag for afskrivninger fra ibrugtagningstidspunktet, baseret på et langsigtet skøn. Den samlede indregnede værdi af udviklingsomkostninger udgør pr. 31. december 2020 4.591 tDKK. Usikkerhederne forbundet hermed er beskrevet i note 8. Vores erklæring 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:

- * 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende andre forhold i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

Selskabet har ikke i regnskabsåret foretaget korrekt og rettidig indberetning af skatter og afgifter i strid med gældende skatte- og afgiftslov, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Haderslev, den 08-04-2021

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

2+ Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39701863

Per Kristensen

Statsautoriseret revisor

mne33209

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Waturu ApS Sjællandsgade 32, 1, th, 7100 Vejle
Telefon	51881262
E-mail	toke@waturu.com
CVR-nr.	37792454
Stiftelsesdato	10-06-2016
Regnskabsår	01-01-2020 - 31-12-2020
Bestyrelse	Lasse Ranlev Andreas Bruus Toke Reedtz, Adm. direktør
Direktion	Toke Reedtz, Adm. direktør
Revisor	2+ Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Bygnaf 15 6100 Haderslev
CVR-nr.	39701863

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter udvikling, fremstilling og afsætning af tankløse gennemstrømningsvandvarmer og vandbehandlingsteknologi. Waturu ApS er et driftsselskab, som er 100% ejet af moderselskabet Waturu Holding A/S, der er noteret på Nasdaq First North Growth Market.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et resultat på kr. -2.606.717, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 12.228.422, og en egenkapital på kr. -5.629.433.

Resultatet for regnskabsåret 2020 anses for stærkt utilfredsstillende, idet flere af de forventninger som tidligere er udmeldt ikke er blevet opfyldt. Det har haft stor betydning både for den resultat- og likviditetsmæssige påvirkning for året.

Selskabets egenkapital er reetableret efter regnskabsåret igennem gældskonvertering.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Waturu ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer medgået til produktion i året.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	7 år	21%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab		-2.046.341	-1.096.347
Personaleomkostninger	1	-235.139	-1.565.228
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-375.517	-126.539
Driftsresultat		-2.656.997	-2.788.114
Andre finansielle indtægter		0	1.509
Finansielle omkostninger		-35.841	-225.527
Resultat før skat		-2.692.838	-3.012.132
Skat af årets resultat	2	86.121	658.490
Årets resultat		-2.606.717	-2.353.642
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.606.717	-2.353.642
Resultatdisponering		-2.606.717	-2.353.642

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	3	4.590.885	3.434.272
Immaterielle anlægsaktiver		4.590.885	3.434.272
Produktionsanlæg og maskiner	4	2.139.107	2.419.821
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	535.975	306.929
Materielle anlægsaktiver		2.675.082	2.726.750
Deposita		792.531	553.530
Finansielle anlægsaktiver		792.531	553.530
Anlægsaktiver		8.058.498	6.714.552
Råvarer og hjælpematerialer		13.040	13.040
Varebeholdninger		13.040	13.040
Udskudte skatteaktiver		101.079	269.413
Tilgodehavende selskabsskat		254.455	317.231
Andre tilgodehavender		189.139	403.993
Periodeafgrænsningsposter		0	246.250
Tilgodehavender		544.673	1.236.887
Likvide beholdninger		3.612.211	3.404.308
Omsætningsaktiver		4.169.924	4.654.235
Aktiver		12.228.422	11.368.787

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		3.580.886	2.678.732
Overført resultat		-9.290.319	-5.781.448
Egenkapital		-5.629.433	-3.022.716
Gæld til kreditinstitutter		1.868.722	2.279.435
Gæld til banker		111.994	130.609
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.980.716	2.410.044
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		276.398	276.398
Leverandører af varer og tjenesteydelser		250.076	122.561
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.563.393	10.993.540
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		741.315	472.531
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		45.957	116.429
Kortfristede gældsforpligtelser		15.877.139	11.981.459
Gældsforpligtelser		17.857.855	14.391.503
Passiver		12.228.422	11.368.787
Usikkerhed om going concern	7		
Usikkerhed ved indregning og måling	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-01-2020	80.000	2.678.728	-5.781.444	-3.022.716
Egenkapital overført til reserver	0	902.158	-902.158	0
Årets resultat	0	0	-2.606.717	-2.606.717
Egenkapital 31-12-2020	80.000	3.580.886	-9.290.319	-5.629.433

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.695.550	2.887.155
Pensioner	261.688	111.847
Andre omkostninger til social sikring	21.083	22.702
Personaleomkostninger overført til aktiver/ viderefaktureret	-2.770.625	-1.502.801
Andre personaleomkostninger	27.443	46.325
	235.139	1.565.228
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-254.455	-317.231
Regulering af skat tidligere år	0	10.230
Regulering af udskudt skat	168.334	-351.489
	-86.121	-658.490
3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.434.272	1.333.370
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.156.613	2.100.902
Kostpris ultimo	4.590.885	3.434.272
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.590.885	3.434.272
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	2.490.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	2.490.000
Kostpris ultimo	2.490.000	2.490.000
Af- og nedskrivninger primo	-70.179	0
Årets afskrivninger	-280.714	-70.179
Af- og nedskrivninger ultimo	-350.893	-70.179
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.139.107	2.419.821
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	2.139.107	2.419.821
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	414.100	102.600
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	323.849	311.500
Kostpris ultimo	737.949	414.100
Af- og nedskrivninger primo	-107.171	-50.811
Årets afskrivninger	-94.803	-56.360
Af- og nedskrivninger ultimo	-201.974	-107.171
Regnskabsmæssig værdi ultimo	535.975	306.929

Noter

	2020	2019
6. Langfristede gældsforpligtelser		
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år
Gæld til kreditinstitutter	1.868.722	258.398
Gæld til banker	111.994	18.000
	1.980.716	276.398
		Forfald efter 5 år
		837.040
		30.291
		867.331

7. Usikkerhed om going concern

Som følge af dette og tidligere års negative resultater er selskabets egenkapital reduceret, tilsvarende er selskabets kapitalberedskab igennem likviditet.

Ledelsen har efter balancedagen iværksat en plan til væsentlig reduktion i selskabets omkostninger, herunder omkostninger til lønninger. Der er samtidig igangsat en proces for søgning af ny kapital til koncernen igennem låneandele til eksisterende investorer og dels ved igangværende afsøgning af muligheder for etablering af kreditfaciliteter igennem eksterne parter.

Ovenstående forhold kombineret med at hovedparten af selskabets udviklingsaktiviteter er i de afsluttende faser hvorved der kan igangsættes kommercielt salg af selskabets produkter, medføre at ledelsen vurderer at der er og kan skabes den nødvendige kapital til gennemførelse af selskabets aktiviteter for kommende år.

På grundlag af ovenstående, har ledelsen således anset forudsætningerne for aflæggelse af årsregnskab med fortsat drift for øje til stede.

Ledelsen er opmærksom på, at der er en naturlig usikkerhed knyttet til forudsætningerne - hvilket indgår i ledelsens løbende evaluering af selskabets finansielle status.

8. Usikkerhed ved indregning og måling

Som anført i note 7 er der en naturlig usikkerhed knyttet til selskabets forudsætninger for going concern vurderingerne.

Selskabet har indregnet omkostninger til udviklingsomkostninger med ialt 4.591 t.kr.

Der er knyttet en naturlig usikkerhed til værdien af de indregnede immaterielle anlægsaktiver, idet indregningen er baseret på en forventning om fremtidig indtjening fra patenter og udviklingsomkostninger.

Det er ledelsens strategi, at de afholdte omkostninger igennem igangsætning af kommercielt salg af de udviklede produkter i selskabet skal være indtjent over maksimalt 8 år. På grundlag af de udarbejdede - og senere revurderede - salgsprognoser, der bl.a. er baseret på uforpligtende tilsagn og forhåndsftaler mv., vil de indregnede udviklingsomkostninger kunne indtjenes indenfor en kortere periode end de anførte 8 år.

På det grundlag vurderer ledelsen, at den indregnede værdi af patenter og udviklingsomkostninger er retvisende.

Ledelsen er opmærksom på, at forudsætningerne for indregning er baseret på fremtidige prognoser og estimater - hvorved der er knyttet en naturlig usikkerhed til den indregnede værdi.

Noter

2020

2019

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelse som udgør 1.248 t.kr.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet pant i en af selskabets driftsmidler. Den bogførte værdi af det pantsatte aktiv udgør pr. statusdagen 124 t.kr.