

ElastiSense ApS


Bjerndrup Bygade 23, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 37 88 12 36

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. september 2020

Dirigent:


.....
Benjamin Thomsen



Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ElastiSense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

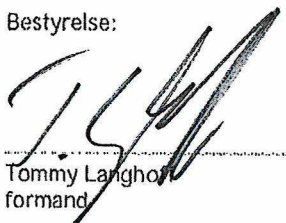
Bjerndrup, den 3. september 2020

Direktion:



Rahimullah Sarban

Bestyrelse:



Tommy Langhoff
formand



Hans Fleming Pedersen-
Dambo



Peter Madsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ElastiSense ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ElastiSense ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aabenraa, den 3. september 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kaj Glochau
statsaut. revisør
mne11663

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | ElastiSense ApS |
| Adresse, postnr., by | Bjerndrup Bygade 23, 6200 Aabenraa |
| CVR-nr. | 37 88 12 36 |
| Stiftet | 13. juli 2016 |
| Hjemstedskommune | Aabenraa |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Telefon | |
| Bestyrelse | Tommy Langhoff, formand Hans Fleming Pedersen-Dambo Peter Madsen |
| Direktion | Rahimullah Sarban |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

ElastiSense ApS udvikler standard og kundespecifikke sensorløsninger til industrielle anvendelser, heriblandt overvågning og styring af produktionsprocesser, køretøjer, beton- og metalstrukturer.

For kunden, er produktets kerneværdi en sensorteknologi som i sagens natur er robust, nøjagtig og billigere med hensyn til installations- og driftsomkostninger, sammenlignet med konkurrerende løsninger på markedet.

Hovedaktiviteter i 2019 har været teknisk modning af produkterne såvel som markedsføring af de udviklede produkter. Dette har medført, at ElastiSense nu har udbygget sine salgskanaler samt har flere kunder end de foregående år.

I 2019 har ElastiSense også etableret en professionel bestyrelse. Som et led af det har ElastiSense's bestyrelse og ledelse igangsat udvikling af et skaleringsprogram, som skal muliggøre en væsentlig ekspansion af ElastiSense's forretning, både geografisk og med flere markedssegmenter. Implementering af skaleringsprogrammet forventes at starte i efteråret 2020 og løbe over 3 år.

Fremadrettet, vil hovedaktiviteterne være fokuseret på implementering af det ovennævnte skaleringsprogram, som i hovedtræk indeholder tiltrækning af yderligere kapital, skalering af salgs- og markedsføringsaktiviteter, samt udvidelse af produktsortimentet.

Under antagelse at salget følger de lagte budgetter, så vil salget kunne varetage driften med ElastiSense' nuværende medarbejdere, men for at få det fulde udbytte og acceleration af ovennævnte skaleringsprogram, så skal der selvfølgelig flere ressourcer til, hvilket dog kræver yderligere kapital.

Det er ledelsens vurdering at der er så stort potentiale i ElastiSense' sensorteknologi, at den nødvendige kapital løbende kan fremskaffes, og ElastiSense' udviklingsaktiv er derfor værdiansat under denne forudsætning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på 759.304 kr. mod et underskud på 1.047.279 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 220.788 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Den tekniske modning af den første serie produkter nærmer sig sin afslutning, og det vil være helt færdig i 2020. Hertil har ElastiSense finansieringen på plads. Efterfølgende vil der selvfølgelig fortsat blive udviklet på produkterne, men i højere grad grundet kundernes ønsker og krav.

ElastiSense er ramt af COVID-19 krisen. Krisen rammer på lidt forskellig vis vores nuværende og potentielle kunder. Men et af hovedtrækkene er, at det enten har været umuligt/forbudt eller meget svært at få lov til at afholde fysiske salgsmøder eller at møde op i kundernes produktionsfaciliteter for at hjælpe med implementeringen af vores sensorer/systemer. Ligeledes har mange kunder tilbageholdende med at lave nyinvesteringer på den korte bane. På det seneste er der dog sporet en væsentlig og positiv forandring hos kunderne, og af den grund ser ledelsen gode muligheder for at indfri det potentiale ElastiSense' sensorteknologi indeholder.

For at udnytte tiden under COVID-19 krisen bedst muligt, har ElastiSense fremrykket en række aktiviteter for udbredelse af produktsortimentet og understøttet aktiviteten finansielt ved ansøgning af soft money programmer. I skrivende stund har ElastiSense netop fået bevilget en ansøgning hos Innobooster, som skal benyttes til at udvikle næste sensorvariant, som bliver en overstøbt displacement sensor. Denne bevilling bekræfter ledelsens vurdering af, at den nødvendige kapital løbende kan fremskaffes.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at driften også i 2020 vil være underskudsgivende, men dog mindre end i 2019. Således estimeres der et underskud i størrelsesordenen 600 t.kr., som forventes finansieret ved yderligere kapitalforhøjelse eller lån.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2019 | 2018 |
|------|---|-----------------|-------------------|
| | Bruttofortjeneste/bruttotab | 92.404 | -284.669 |
| 2 | Personaleomkostninger | -682.025 | -803.236 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -13.014 | -14.892 |
| | Resultat før finansielle poster | -602.635 | -1.102.797 |
| 3 | Finansielle indtægter | 663 | 0 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -361.162 | -239.437 |
| | Resultat før skat | -963.134 | -1.342.234 |
| 5 | Skat af årets resultat | 203.830 | 294.955 |
| | Årets resultat | -759.304 | -1.047.279 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Øvrige lovpligtige reserver | 1.284.592 | 1.233.168 |
| | Overført resultat | -2.043.896 | -2.280.447 |
| | | -759.304 | -1.047.279 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2019 | 2018 |
|------|---|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 6 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 250.000 | 250.000 |
| | Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | 5.430.497 | 3.783.584 |
| | | <u>5.680.497</u> | <u>4.033.584</u> |
| 7 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 12.212 | 25.226 |
| | | <u>12.212</u> | <u>25.226</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>5.692.709</u> | <u>4.058.810</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 58.832 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 550 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 362.321 | 347.816 |
| | Andre tilgodehavender | 123.759 | 62.182 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 2.000 | 0 |
| | | <u>488.080</u> | <u>469.380</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>159.845</u> | <u>3.412</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>647.925</u> | <u>472.792</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>6.340.634</u></u> | <u><u>4.531.602</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2019 | 2018 |
|------|--|------------------|------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Anpartskapital | 468.008 | 385.447 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 4.235.788 | 2.951.196 |
| | Overført resultat | -4.483.008 | -3.318.552 |
| | Egenkapital i alt | 220.788 | 18.091 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 481.427 | 322.936 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 481.427 | 322.936 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 8 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Vækstlån | 750.000 | 0 |
| | | 750.000 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 44.517 | 12.125 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 41.344 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 169.460 | 266.796 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 4.600.595 | 3.795.861 |
| | Anden gæld | 73.847 | 74.449 |
| | | 4.888.419 | 4.190.575 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 5.638.419 | 4.190.575 |
| | PASSIVER I ALT | 6.340.634 | 4.531.602 |

1 Anvendt regnskabspraksis

9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Reserve for udviklingsomkost ninger | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|----------------|---|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2019 | 385.447 | 2.951.196 | -3.318.552 | 18.091 |
| Kapitalforhøjelse | 82.561 | 0 | 879.440 | 962.001 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 1.284.592 | -2.043.896 | -759.304 |
| Egenkapital | | | | |
| 31. december 2019 | 468.008 | 4.235.788 | -4.483.008 | 220.788 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ElastiSense ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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 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/bruttotab

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Grunde og bygninger | 0 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. 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 udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2019 | 2018 | |
|--|---------------------------------------|---|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 547.860 | 736.789 | |
| Pensioner | 106.400 | 38.400 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 27.352 | 27.913 | |
| Andre personaleomkostninger | 413 | 134 | |
| | <u>682.025</u> | <u>803.236</u> | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>3</u> | <u>4</u> | |
| 3 Finansielle indtægter | | | |
| Andre finansielle indtægter | 663 | 0 | |
| | <u>663</u> | <u>0</u> | |
| 4 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 6.071 | 0 | |
| Renteomkostninger til associerede virksomheder | 316.738 | 223.197 | |
| Andre finansielle omkostninger | 38.353 | 16.240 | |
| | <u>361.162</u> | <u>239.437</u> | |
| 5 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | -362.321 | -347.816 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 158.491 | 52.861 | |
| | <u>-203.830</u> | <u>-294.955</u> | |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | I alt |
| Kostpris 1. januar 2019 | 250.000 | 3.783.584 | 4.033.584 |
| Tilgange | 0 | 1.646.913 | 1.646.913 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>250.000</u> | <u>5.430.497</u> | <u>5.680.497</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>250.000</u> | <u>5.430.497</u> | <u>5.680.497</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

| kr. | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2019 | 53.246 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>53.246</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2019 | 28.020 |
| Afskrivninger | <u>13.014</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | 41.034 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u><u>12.212</u></u> |

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 713 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for moderselskabets gæld over for banker er der stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens varelager og tilgodehavender fra salg på nominelt 750 tkr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 0 kr.