

Xtel Wireless ApS

Gasværksvej 32E, 9000 Aalborg
CVR-nr. 38 22 68 35

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.11.22

Tom Valbak Aardestrup
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 8
Ledelsesberetning	9 - 13
Resultatopgørelse	14
Balance	15 - 16
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19 - 33

Selskabet

Xtel Wireless ApS
Gasværksvej 32E
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 38 22 68 35
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Tom Valbak Aardestrup

Bestyrelse

Grimur Lund
Lars Riisberg
Torben Clement

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Nordea Bank
Danske Bank
Arbejdernes Landsbank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 for Xtel Wireless 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. 30.06.22 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. november 2022

Direktionen

Tom Valbak Aardestrup

Bestyrelsen

Grimur Lund
Formand

Lars Riisberg

Torben Clement

Til kapitalejeren i Xtel Wireless ApS**Konklusion med forbehold**

Vi har revideret årsregnskabet for Xtel Wireless ApS for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.21 - 30.06.22 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold*Varelagerets tilstedeværelse*

Selskabet har ikke foretaget fysisk optælling af varebeholdningerne pr. 30.06.21. Beskaffenheden af selskabets lagerregistreringssystemer på dette tidspunkt har ikke gjort det muligt for os at opnå overbevisning om tilstedeværelsen af selskabets varebeholdninger pr. 30.06.21 gennem andre revisionshandling. Eftersom varelageret ved årets begyndelse indgår i opgørelsen af det finansielle resultat og pengestrømme, er det ikke muligt for os at fastslå, om rettelser kunne have været nødvendige til årets resultat ifølge resultatopgørelsen og pengestrømme fra driften ifølge pengestrømsopgørelsen. Vi modificerer derfor konklusionen som følge af denne begrænsning i vores arbejde.

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 revisorers 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 med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip. Vores konklusion er derfor 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aalborg, den 15. november 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Moskov Møller

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35460

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

					(1)
					01.01.18
Beløb i t.DKK	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	30.06.18
<i>Resultat</i>					
Resultat af primær drift	-6.924	-2.844	316	-3.535	-485
Indeks	1.428	586	-65	729	100
Finansielle poster i alt	-343	-328	-349	-231	-421
Indeks	81	78	83	55	100
Årets resultat	-6.085	-2.484	79	-2.994	-730
Indeks	834	340	-11	410	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	17.267	15.719	10.993	10.796	8.764
Indeks	197	179	125	123	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	0	431	0	0
Indeks	-	-	-	-	100
Egenkapital	3.454	-3.590	-1.106	-1.185	1.809
Indeks	191	-198	-61	-66	100

Nøgletal

					(1)
	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	01.01.18 30.06.18

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	-	-	-	-	-
----------------------------	---	---	---	---	---

Soliditet

Soliditetsgrad	20%	-23%	-10%	-11%	21%
----------------	-----	------	------	------	-----

1) Periode udgør 6 måneder.

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-----------------	---

Væsentligste aktiviteter

Selskabet er et udviklingshus med fokus på IoT (Internet of Things) løsninger, men har igennem den sidste del af 2021/22 regnskabsåret udvidet det strategiske produkt fokus til også at omfatte standard produkter og Cloud-baserede services. Disse løsninger er baseret på de mange tidligere års erfaring med kundeprojekter og projekt leverancer.

Den store ekspertise og specialviden indenfor embedded firmware og reelle device løsninger muliggør lancering af en standard produktportefølje hvor data samles op og leveres via Cloud løsninger så kunder selv kan processere og visualisere den data som giver størst værdi for netop deres virksomhed.

Dette nye koncept er lanceret under det nye brand-navn Xtellio, men firmanavnet er naturligvis stadig Xtel Wireless. Xtellio's marketingnarrativ er kun lavet på engelsk, idet det er en klar forventning at eksport fokus skal øges.

Pr. 01.12.21 er tiltrådt en ny CEO som har igangsat en turn-around process som led i en ny strategi i henhold til ovenfor nævnte udvidelse af det strategiske fokus.

CEO er pr. Q1 2022 indtrådt i ejerkredsen via selskabet NOALVA Invest ApS og dette selskab udgør ejerkredsen sammen med Logimatic Holding A/S og EIA Holding ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.21 - 30.06.22 udviser et resultat på DKK -6.084.620 mod DKK -2.484.018 for tiden 01.07.20 - 30.06.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 3.454.449.

Resultatet for regnskabsåret 2021/22 ses ikke som værende tilfredsstillende.

I regnskabsåret er der sket gældskonvertering samt kapitalindskud, der i alt har styrket selskabets egenkapital med 13,0 mio. DKK. Herudover er der i 3. kvartal 2022 sket yderligere kapitalindskud.

Ledelsen vurderer, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for regnskabsåret 2022/23.

Med denne finansiering sikret er det ledelsens opfattelse, at virksomheden kan få igangsat de nødvendige initiativer der skal gøre virksomheden profitabel. Dette skal ske via færdiggørelse og lancering af standard produkterne med dertilhørende Cloud services der sælges med abonnement (SaaS forretningsmodel). Det primære fokus ligger klart i, at topinjen skal hæves, hvilket kræver en markant indsats fra Salg/Marketing i dette regnskabsår.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af selskabets drift i den forløbne periode fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for tiden 01.07.21 - 30.06.22, balance pr. 30.06.22 samt pengestrømsopgørelse for tiden 01.07.21 - 30.06.22.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der er indgået betalingsaftale med debitor, hvor der pr. 30.06.22 er mellemværende udgørende 3,4 mio. DKK. Det er ledelsens forventning, at hele beløbet indgår i løbet af 2022 som forudsat i den indgåede aftale. Pr. 15.11.22 er indgået ca. 50% af tilgodehavendet i overensstemmelse med indgået betalingsaftale.

Selskabets kreditfaciliteter skal delvist genforhandles pr. 31.03.23 og det er en forudsætning for den fortsatte drift, at disse forlænges på uændrede vilkår for minimum den resterende del af regnskabsåret 2022/23. Det er ledelsens forventning at der sker forlængelse heraf.

Ledelsen bedømmer således samlet set, at der vil ske betaling fra debitor samt at der opnås forlængelse af kreditfacilitet som skal genforhandles pr. 31.03.23 og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

Forventet udvikling

Det forventes at virksomhedens indtjening forbedres væsentligt i 2022/23 regnskabsåret via den turnaround strategi der er initieret i 2. kvartal 2022. Der forventes ligeledes et markant øget aktivitetsniveau i kommende regnskabsår.

Videnressourcer

Som videnvirksomhed er medarbejderne selskabets vigtigste ressource, og gode kvalifikationer er afgørende for konkurrenceevnen. Selskabets politik er at have en medarbejderstab med meget specialiserede kvalifikationer og tilhørende de bedst kvalificerede på IoT området.

Ved regnskabsårets afslutning var der ansat 19 medarbejdere i selskabet, som alle har en videregående uddannelse. Selskabet har flere særlige kompetencer, som tilsammen er et godt grundlag for fortsat forretningsudvikling. Teknologisk anvendes flere teknologier, dog med særlig fokus på Bluetooth og NB-IoT.

Efterfølgende begivenheder

Der er i august og september 2022 sket kapitaltilførsel med i alt 1,5 mio. DKK, hvilket er sket ved udvidelse af ejerkreds samt indskud fra eksisterende kapitalejer.

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

Note		2021/22 DKK	2020/21 DKK
	Bruttofortjeneste	7.003.674	10.271.668
2	Personaleomkostninger	-12.354.044	-11.919.915
	Resultat før af- og nedskrivninger	-5.350.370	-1.648.247
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.573.557	-1.195.260
	Resultat af primær drift	-6.923.927	-2.843.507
	Finansielle indtægter	223	750
3	Finansielle omkostninger	-343.718	-328.779
	Finansielle poster i alt	-343.495	-328.029
	Resultat før skat	-7.267.422	-3.171.536
	Skat af årets resultat	1.182.802	687.518
	Årets resultat	-6.084.620	-2.484.018

4 Forslag til resultatdisponering

AKTIVER		30.06.22	30.06.21
		DKK	DKK
Note			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	5.265.314	4.595.894
	Erhvervede rettigheder	177.551	252.551
	Goodwill	55.774	92.902
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	5.498.639	4.941.347
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.514	295.262
6	Materielle anlægsaktiver i alt	79.514	295.262
7	Deposita	212.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	212.000	0
	Anlægsaktiver i alt	5.790.153	5.236.609
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.268.344	1.782.344
	Varebeholdninger i alt	3.268.344	1.782.344
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	732.281	804.253
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.016.866	6.404.405
	Tilgodehavende selskabsskat	646.802	1.224.518
	Andre tilgodehavender	594.592	240.450
9	Periodeafgrænsningsposter	86.361	22.905
10	Tilgodehavender i alt	8.076.902	8.696.531
	Likvide beholdninger	131.851	3.082
	Omsætningsaktiver i alt	11.477.097	10.481.957
	Aktiver i alt	17.267.250	15.718.566

PASSIVER		30.06.22	30.06.21
Note		DKK	DKK
11	Selskabskapital	192.308	102.040
	Reserve for udviklingsomkostninger	4.106.945	3.584.797
	Overført resultat	-844.804	-7.277.059
	Egenkapital i alt	3.454.449	-3.590.222
12	Hensættelser til udskudt skat	0	536.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	536.000
13	Anden gæld	1.197.815	1.162.315
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.197.815	1.162.315
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	4.648.207	1.885.252
8	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	41.590	691.117
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.463.697	1.601.801
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.975.318
	Anden gæld	5.461.492	5.476.495
	Periodeafgrænsningsposter	0	980.490
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.614.986	17.610.473
	Gældsforpligtelser i alt	13.812.801	18.772.788
	Passiver i alt	17.267.250	15.718.566
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.07.20 - 30.06.21			
Saldo pr. 01.07.20	102.040	1.998.373	-3.206.617
Overførsler til/fra andre reserver	0	1.586.424	-1.586.424
Forslag til resultatdisponering	0	0	-2.484.018
Saldo pr. 30.06.21	102.040	3.584.797	-7.277.059
Egenkapitalopgørelse for 01.07.21 - 30.06.22			
Saldo pr. 01.07.21	102.040	3.584.797	-7.277.059
Kapitalforhøjelse	63.248	0	3.936.752
Gældskonvertering	27.020	0	1.681.809
Koncerntilskud	0	0	7.420.462
Overførsler til/fra andre reserver	0	522.148	-522.148
Forslag til resultatdisponering	0	0	-6.084.620
Saldo pr. 30.06.22	192.308	4.106.945	-844.804

Pengestrømsopgørelse

Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Årets resultat	-6.084.620	-2.484.018
17 Reguleringer	734.250	835.771
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-1.486.000	-1.782.344
Tilgodehavender	-607.615	-289.397
Leverandører af varer og tjenesteydelser	861.896	861.438
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-1.498.953	2.356.046
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	-8.081.042	-502.504
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	223	750
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-343.717	-328.779
Betalt selskabsskat	1.224.518	213.608
Pengestrømme fra driften	-7.200.018	-616.925
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.915.101	-2.829.201
Køb af finansielle anlægsaktiver	-212.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	127.610
Pengestrømme fra investeringer	-2.127.101	-2.701.591
Kapitaltilførsel	5.708.829	0
Gældseftergivelse	7.420.462	0
Forøgelse af gæld til kreditinstitutter	2.762.955	1.456.810
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.844.645
Afdrag på gæld til tilknyttede virksomheder	-6.436.358	0
Pengestrømme fra finansiering	9.455.888	3.301.455
Årets samlede pengestrømme	128.769	-17.061
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	3.082	20.143
Likvide beholdninger ved årets slutning	131.851	3.082
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	131.851	3.082
I alt	131.851	3.082

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Der er indgået betalingsaftale med debitor, hvor der pr. 30.06.22 er mellemværende udgørende 3,4 mio. DKK. Det er ledelsens forventning, at hele beløbet indgår i løbet af 2022 som forudsat i den indgåede aftale. Pr. 15.11.22 er indgået ca. 50% af tilgodehavendet i overensstemmelse med indgået betalingsaftale.

Selskabets kreditfaciliteter skal delvist genforhandles pr. 31.03.23 og det er en forudsætning for den fortsatte drift, at disse forlænges på uændrede vilkår for minimum den resterende del af regnskabsåret 2022/23. Det er ledelsens forventning at der sker forlængelse heraf.

Ledelsen bedømmer således samlet set, at der vil ske betaling fra debitor samt at der opnås forlængelse af kreditfacilitet som skal genforhandles pr. 31.03.23 og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	11.210.653	10.835.166
Pensioner	838.756	818.855
Andre omkostninger til social sikring	158.066	157.096
Andre personaleomkostninger	146.569	108.798
I alt	12.354.044	11.919.915
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	17	17

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.028.084	1.088.209
--------------------------------------	-----------	-----------

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
--	----------------	----------------

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	60.761	213.208
Øvrige finansielle omkostninger	282.957	115.571
I alt	343.718	328.779

4. Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-6.084.620	-2.484.018
I alt	-6.084.620	-2.484.018

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Kostpris pr. 01.07.21	5.391.218	600.000	260.000
Tilgang i året	1.915.101	0	0
Kostpris pr. 30.06.22	7.306.319	600.000	260.000
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.21	-795.324	-347.449	-167.098
Afskrivninger i året	-1.245.681	-75.000	-37.128
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.22	-2.041.005	-422.449	-204.226
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22	5.265.314	177.551	55.774

Færdiggjorte udviklingsprojekter vedrører IoT platformen MovIoT. Platformen danner grundlag for fremtidig indtjening i virksomheden. Aktivering sker efter en individuel vurdering af anvendte interne udviklingstimer med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.21	1.158.625
Kostpris pr. 30.06.22	1.158.625
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.21	-863.363
Afskrivninger i året	-215.748
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.22	-1.079.111
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22	79.514

7. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.07.21	0
Tilgang i året	212.000
Kostpris pr. 30.06.22	212.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22	212.000

	30.06.22	30.06.21
	DKK	DKK

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	2.750.191	2.363.585
Acontofaktureringer	-2.059.500	-2.250.449
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	690.691	113.136
Igangværende arbejder for fremmed regning	732.281	804.253
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse	-41.590	-691.117
I alt	690.691	113.136

9. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger	86.361	22.905
I alt	86.361	22.905

10. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	0	2.500.000
--	---	-----------

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb, indgår i regnskabsposten "Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser".

11. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	192.308	192.308
Kapitalforhøjelse i regnskabsåret	90.268	90.268

Selskabet har et warrantsprogram for ledende medarbejdere, der giver disse ret til tegning af kapitalandele i selskabet. Tegningsretterne giver mulighed for tegning af op til 3.156 kapitalandele svarende til nominelt t.DKK 3.156. Tegningsretterne kan udnyttes til kurs 100, og tegning kan ske i perioden fra 1. september 2023 til 30. september 2023. Aftalen er betinger af, at der straks efter tegningstidspunktet sælges tilbage til nuværende ejere, til en kurs beregnet på baggrund af ejerftale. Aftalen er opsagt efter statusdagen.

	30.06.22 DKK	30.06.21 DKK
--	-----------------	-----------------

12. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.07.21	-536.000	1.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	536.000	-537.000
Udskudt skatteaktiv pr. 30.06.22	0	-536.000

Udskudt skat fordeler sig således:

Immaterielle anlægsaktiver	-1.182.700	-1.033.100
Materielle anlægsaktiver	50.700	26.000
Tilgodehavender	-281.000	-147.300
Skattemæssige underskud	1.413.000	618.400
I alt	0	-536.000

13. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.22	Gæld i alt 30.06.21
Anden gæld	0	1.197.815	1.162.315
I alt	0	1.197.815	1.162.315

14. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 52 måneder og en samlet forpligtelse på t.DKK 1.962.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er indtil 16.02.22 sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Der henvises til administrationselskabet TLGL Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet afgivet virksomhedspant på t.DKK 8.500 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt drivmidler og andre hjælpestoffer. Den regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 13,3 mio. DKK.

16. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomhederne Logimatic Holding A/S, Aalborg og TLGL Holding ApS, Aalborg frem til udtræden pr. 16. februar 2022.

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK

17. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1.573.557	1.195.260
Finansielle indtægter	-223	-750
Finansielle omkostninger	343.718	328.779
Skat af årets resultat	-1.182.802	-687.518
I alt	734.250	835.771

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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, gældsforpligtelser 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 årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

TILSKUD

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud modtaget til fremstilling eller opførelse af aktiver indregnes som en periodeafgrænsningspost under gældsforpligtelser. For afskrivningsberettigede aktiver indregnes tilskuddet i takt med afskrivning af aktivet.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

I nettoomsætning medtages indtægter ved salg af produkter og varer efter faktureringsprincippet mens indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden). Der foretages fuld reservation for forventede tab, så snart tabene forudses.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter vareforbrug, løn og gager og andre interne omkostninger, der er afholdt i året og indregnet i kostprisen for egenfremstillede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5	0
Erhvervede rettigheder	8	0
Goodwill	7	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5	0

Goodwill afskrives over 7 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver***Færdiggjorte udviklingsprojekter*

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Goodwill

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Netto-realiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Egenkapital

Et beløb svarende til de i balancen indregnede omkostninger til internt oparbejdede udviklingsprojekter indregnes under egenkapitalen i reserve for udviklingsomkostninger. Reserven måles med fradrag af udskudt skat og reduceres med af- og nedskrivninger på aktivet. Såfremt en nedskrivning af udviklingsomkostninger senere tilbageføres, reetableres reserven med et tilsvarende beløb. Reserven opløses, når udviklingsomkostningerne ikke længere indregnes i balancen, og det resterende beløb overføres til overført resultat.

Tilskud modtaget fra modervirksomheden indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat, idet tilskuddene regnskabsmæssigt behandles som kapitalindskud.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.