

ParticleTech ApS

Hirsemarken 1
3520 Farum

CVR-nr. 38 43 68 64



Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. juni 2022

Trine Aabo Andersen
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendte revisorer

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	12
Balance pr. 31. december 2021	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

ParticleTech ApS
Hirsemarken 1
3520 Farum

CVR-nr.: 38 43 68 64

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Furesø

Bestyrelse

Tom Olesen, formand
Flemming Würtz Andersen

Direktion

Trine Aabo Andersen, adm. direktør

Revision

DØSSING & PARTNERE P/S
Godkendte revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for ParticleTech 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. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17. juni 2022

Direktion

Trine Aabo Andersen
adm. direktør

Bestyrelse

Tom Olesen
formand

Flemming Würtz Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ParticleTech ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ParticleTech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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

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

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

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

Hillerød, den 17. juni 2022

DØSSING & PARTNERE P/S

Godkendte revisorer

CVR-nr. 42 49 17 48

Dennis Skovby
statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne46254

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og markedsføre teknologi til analyse og prediktion af partikler, samt anden virksomhed, der efter bestyrelsens skøn er forbundet hermed.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2021 som følge af COVID-19, og delvist nedlukning af Danmark, oplevet en væsentlig omsætningsnedgang. Som konsekvens af nedlukningen af Danmark, har regeringen iværksat hjælpepakker til understøttelse af erhvervslivet. Selskabet har søgt og fået bevilliget kompensation under ordningerne: Kompensation for tabt omsætning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 252.727, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.867.051.

COVID-19 pandemien har haft stor indvirkning på ParticleTechs ApS' drift og udvikling i 2021. Som konsekvens af COVID-19 er rejseaktivitet først kommet i gang mod slutning af 2021 og har været medvirkende til, at nye projekter og implementering af en væsentlig del heraf er blevet forsinket. ParticleTech ApS' væsentligste salgskanaler som internationale messer og konferencer blev – til trods for udfasning af COVID-19 restriktioner - aflyst i 2021 og endvidere skubbet fra primo 2022 til 2. halvår 2022.

Nye virtuelle salgskanaler er opstået og mod slutningen af 2021 er aktiviteten internationalt og nationalt øget væsentligt. Kundedialogen er med store danske virksomheder og koncerner såvel som udenlandske koncerner med produktioner i Europa, USA, Sydamerika og det sydlige Afrika.

Ledelsesberetning

Finansiering

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen reetableres kombineret med gældskonvertering og via egen fremtidig indtjening over de kommende år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at budgettet for 2022 realiseres og at selskabets kreditfaciliteter fastholdes. Som følge af selskabets korte levetid er der en naturlig usikkerhed forbundet med hvorvidt forventede indtægter for 2022 kan realiseres. Der er dog mange positive dialoger med en række kunder vedrørende salg og samarbejde, der med stor sandsynlighed vil udmønte sig i yderligere faktureringer i 2022, i forhold til allerede opnåede mål.

Selskabets omsætningsaktiver udgør t.kr. 928 og kortfristede gældsforpligtelser udgør t.kr. 1.364. Ledelsens budget for 2022 udviser et forventet overskud før skat på t.kr. 676 og har til sammenligning realiseret et underskud på t.kr. 585 før skat for perioden fra 1. januar 2022 og frem til 31. marts 2022. Selskabets kapitalejere Famole Holding ApS (ejerandel 34 %) og TrineAabo ApS (ejerandel 21 %) har afgivet støtteerklæring til understøttelse af selskabets drift, således at selskabet er i stand til at indfri sine løbende forpligtelser for det kommende regnskabsår, såfremt det vurderes nødvendigt.

Ledelsen følger selskabets løbende drift og likviditet tæt og er klar til at iværksætte yderligere tiltag for at sikre tilstrækkeligt likviditetsberedskab for selskabets fortsatte drift, såfremt det vurderes nødvendigt.

Der henvises endvidere til note 1 omkring "Usikkerhed om fortsat drift (going concern)".

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i 2022 indgået en ny afbetalingsplan, som indeholder en betinget købsoption om indfrielse af restgæld til en lavere restgæld end oprindelig låneaftale. Selskabet har pr. 10. maj 2022 udnyttet optionen til fulde, hvilket positivt påvirker egenkapitalen i 2022 med t.kr. 350 og de kortfristede gældsforpligtelser med t.kr. 350.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ParticleTech ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har som følge af ændringer til årsregnskabsloven ændret den regnskabsmæssige præsentation af associerede virksomheder til kapitalinteresser. Indregning og måling er uændret i forhold til sidste år, hvorfor resultat, skat, balance og egenkapital ikke er påvirket, som følge af ændringen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til varekøb

Omkostninger til varekøb indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtaget kompensationer under COVID-19 kompensationsordningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Øvrige reguleringer

Overført resultat indeholder også værdireguleringen af forventet indfrielse af option, som nedbringer gældsforpligtelser pr. balancedagen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste	10	1.490.410	876.259
Personaleomkostninger	2	-1.732.139	-2.233.625
Resultat før af- og nedskrivninger		-241.729	-1.357.366
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	3	-2.185	-1.689.169
Resultat før finansielle poster		-243.914	-3.046.535
Finansielle omkostninger	4	-79.179	-342.383
Resultat før skat		-323.093	-3.388.918
Skat af årets resultat	5	70.366	329.773
Årets resultat		-252.727	-3.059.145
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-252.727	-3.059.145
		-252.727	-3.059.145

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.013	10.198
Materielle anlægsaktiver	6	8.013	10.198
Deposita	7	15.331	15.331
Finansielle anlægsaktiver		15.331	15.331
Anlægsaktiver i alt		23.344	25.529
Råvarer og hjælpematerialer		11.667	0
Færdigvarer og handelsvarer		75.210	0
Varebeholdninger		86.877	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		638.054	55.013
Andre tilgodehavender		0	87.244
Selskabsskat		70.366	232.836
Periodeafgrænsningsposter		4.680	6.971
Tilgodehavender		713.100	382.064
Likvide beholdninger		128.187	423.089
Omsætningsaktiver i alt		928.164	805.153
Aktiver i alt		951.508	830.682

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.917.051	-1.814.324
Egenkapital		-1.867.051	-1.764.324
Gæld til kapitalinteressere		1.193.415	1.885.031
Anden gæld		261.332	278.043
Langfristede gældsforpligtelser	8,9	1.454.747	2.163.074
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	950.000	50.000
Kreditinstitutter		126	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		252.284	40.432
Anden gæld		161.402	311.500
Periodeafgrænsningsposter		0	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.363.812	431.932
Gældsforpligtelser i alt		2.818.559	2.595.006
Passiver i alt		951.508	830.682
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Særlige poster	10		
Efterfølgende begivenheder	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 1.867. Selskabet er således omfattet af lovgivningens kapitaltabsregler. Selskabskapitalen forventes reetableret kombineret med gældskonvertering og via egen fremtidig indtjening over de kommende år.

Selskabets omsætningsaktiver udgør t.kr. 928 og kortfristede gældsforpligtelser udgør t.kr. 1.364. Ledelsens budget for 2022 udviser et forventet overskud før skat på t.kr. 676 og har til sammenligning realiseret et underskud på t.kr. 585 før skat for perioden fra 1. januar 2022 og frem til 31. marts 2022.

Selskabets kapitalejere Famole Holding ApS (ejerandel 34 %) og TrineAabo ApS (ejerandel 21 %) har afgivet støtteerklæring til understøttelse af selskabets drift, således at selskabet er i stand til at indfri sine løbende forpligtelser for det kommende regnskabsår, såfremt det vurderes nødvendigt.

Ledelsen følger selskabets løbende drift og likviditet tæt og er klar til at iværksætte yderligere tiltag for at sikre tilstrækkeligt likviditetsberedskab for selskabets fortsatte drift, såfremt det vurderes nødvendigt. Det er ledelsens vurdering, at på baggrund af selskabets nuværende finansielle stilling og forventet resultat for det kommende år samt støtteerklæring fra Famole Holding ApS og TrineAabo ApS kan aflægge årsregnskabet under forudsætninger for fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Lønninger	1.577.609	2.017.006
Pensioner	130.680	181.980
Andre omkostninger til social sikring	23.850	34.639
	1.732.139	2.233.625
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	4

Noter

	2021	2020
	kr.	kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.185	2.185
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	1.686.984
	2.185	1.689.169
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.185	2.185
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	1.686.984
	2.185	1.689.169
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger kapitalinteresser	74.821	303.229
Andre finansielle omkostninger	4.358	39.154
	79.179	342.383
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-70.366	-232.836
Årets udskudte skat	0	-96.937
	-70.366	-329.773

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	14.568
Kostpris 31. december 2021	14.568
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	4.370
Årets afskrivninger	2.185
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	6.555
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	8.013

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2021	15.331
Kostpris 31. december 2021	15.331
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	15.331

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kapitalinteresser	1.885.031	2.027.852	834.437	1.193.415
Anden gæld	278.043	376.895	115.563	146.105
	2.163.074	2.404.747	950.000	1.339.520

Af selskabets nettogæld t.kr. 2.405 pr. 31. december 2021 træder t.kr. 1.193 tilbage for alle øvrige kreditorer. Tilbagebetalingen er gældende frem til 12 måneder efter dato for generalforsamlingsgodkendelse af årsrapporten for 2021.

9 Oplysning om dagsværdi

I selskabets gældsforpligtelser er der modregnet en forventet optionsværdi på t.kr. 2.649. Værdien er fastsat til en skønnet dagsværdi med direkte modpost på egenkapitalen, svarende til den nettoforpligtelse pr. 31. december 2021, som skal afregnes overfor långiver, hvis optionen var anvendt pr. 31. december 2021.

Der henvises i øvrigt til note 11, hvor der fremgår at optionen i det efterfølgende år er anvendt.

10 Særlige poster

I bruttofortjenesten indgår t.kr. 90 fra modtagne kompensationsordninger vedrørende COVID-19.

Selskabet har i regnskabsåret opfyldt betingelser for modtagelse af COVID-19-hjælpepakker. Fristen for Erhvervsstyrelsens gennemgang af de endelige opgørelser af kompensationer ligger efter regnskabsårets afslutning. Der kan derfor være en usikkerhed på, at Erhvervsstyrelsen ved deres gennemgang af kompensationsbeløbene, foretager en korrektion af de modtagne beløb.

På regnskabstidspunktet vurderer ledelsen, at betingelserne for de udstedte retningslinjer fra Erhvervsstyrelsen som værende opfyldt.

11 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i 2022 indgået en ny afbetalingsplan, som indeholder en betinget købsoption om indfrielse af restgæld til en lavere restgæld end oprindelig låneaftale. Selskabet har pr. 10. maj 2022 udnyttet optionen til fulde, hvilket positivt påvirker egenkapitalen i 2022 med t.kr. 350 og de kortfristede gældsforpligtelser med t.kr. 350.

Noter

12 Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser i perioden for uopsigelig med seneste udløb i juni 2022, i alt t.kr. 43.

Noter

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tom Olesen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 745eb5b1-944a-4f97-8644-363f72e4a54f

IP: 89.221.xxx.xxx

2022-06-21 09:22:23 UTC



Trine Aabo Andersen

Adm. direktør

Serienummer: 53a1273c-932b-43a5-bfc4-ca5ef6b21082

IP: 89.221.xxx.xxx

2022-06-21 09:23:36 UTC



Flemming Würtz Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-897259735124

IP: 85.191.xxx.xxx

2022-06-21 09:45:25 UTC



Dennis Skovby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:42491748-RID:34068359

IP: 195.225.xxx.xxx

2022-06-21 10:43:25 UTC



Trine Aabo Andersen

Dirigent

Serienummer: 53a1273c-932b-43a5-bfc4-ca5ef6b21082

IP: 89.221.xxx.xxx

2022-06-21 10:51:39 UTC



Penneo dokumentnøgle: YOEB8-28YGG-510AM-HZZ30-ZEKK7-BTEP8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>