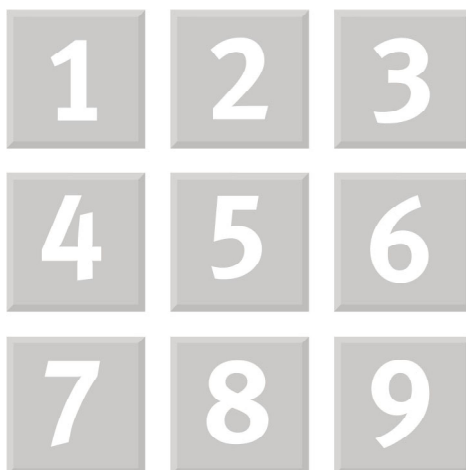


ParticleTech ApS

Hirsemarken 1
3520 Farum

CVR-nr. 38 43 68 64



Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. juni 2021

Trine Aabo Andersen
dirigent



DØSSING & PARTNERE

Godkendt revisionsinteressentselskab

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 2020	13
Balance pr. 31. december 2020	14
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

ParticleTech ApS
Hirsemarken 1
3520 Farum

CVR-nr.: 38 43 68 64

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

Stiftet: 10. februar 2017

Hjemsted: Furesø

Bestyrelse

Tom Olesen, formand
Flemming Würtz Andersen

Direktion

Trine Aabo Andersen, adm. direktør

Revision

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 24. juni 2021

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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for 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 konklusion 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 24. juni 2021

DØSSING & PARTNERE
Godkendt Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11

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

I resultatopgørelsen er der indregnet nedskrivning på t.kr. 1.687 af selskabets tidligere aktiverede udviklingsprojekter under udførelse, som følge af forudsætningerne for opfyldelse af betingelserne for at fastholde indregning og måling, som et immaterielt anlægsaktiv er forbundet med væsentlig usikkerhed. Årets afholdte udviklingsomkostninger t.kr. 1.058 er indregnet under andre eksterne omkostninger af samme årsag.

I øvrigt indgår der i bruttofortjenesten t.kr. 92 fra modtagne kompensation vedrørende COVID-19, som følge af at selskabet i regnskabsåret har opfyldt betingelser for modtagelse af COVID-19-hjælpepakker. På regnskabstidspunktet vurderer ledelsen, at betingelserne for de udstedte retningslinjer fra Erhvervsstyrelsen som værende opfyldt.

Herudover har selskabet i regnskabsåret indgået en ny afbetalingsplan, som indeholder en betinget købsoption af långivers andele af anparter i selskabet og indfrielse af restgæld til en lavere restgæld end oprindelig låneaftale. Optionen skal besluttes og gennemføres inden 1. oktober 2022, og er betinget af at afdrag afvikles i henhold til den nye afbetalingsplan. Det er ledelsens forventning at købsoptionen skal anvendes, og har derfor indregnet t.kr. 2.499 direkte på egenkapitalen med modpost i langfristede gældsforpligtelser pr. 31. december 2020. Der henvises til regnskabsnoten "egenkapital" for nærmere omtale heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 3.059.145, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.764.324.

Ledelsesberetning

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 2021 realiseres og at selskabets kreditfaciliteter fastholdes. Som følge af selskabets korte levetid er der en naturlig usikkerhed forbundet med hvorvidt forventede indtægter for 2021 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 2021, i forhold til allerede opnåede mål.

COVID-19 pandemien har haft stor indvirkning på ParticleTechs drift og udvikling i 2020. Efter marts 2020 gik hovedparten af dialoger med leads og potentielle kunder helt i stå særligt i Danmark og det meste af Europa. Al rejseaktivitet har været indstillet og nye projekter og implementering af en væsentlig del heraf umuliggjort på grund af COVID-19 restriktioner. De væsentligste salgskanaler som internationale messer og konferencer blev aflyst.

Nye virutelle salgskanaler opstod og mod slutningen af 2020 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.

Selskabets omsætningsaktiver udgør t.kr. 805 og kortfristede gældsforpligtelser udgør t.kr. 432. Ledelsens budget for 2021 udviser et forventet underskud før skat på t.kr. 135 og har til sammenligning realiseret et underskud på t.kr. 114 før skat for perioden fra 1. januar 2021 og frem til 31. maj 2021. Selskabets kapitalejere Famole Holding ApS (ejerandel 34 %) og TrineAabo IVS (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.

Den henvises endvidere til regnskabsnoten omkring "usikkerhed om fortsat drift (going concern)".

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ParticleTech ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

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.

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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til varekøb

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver samt modtaget tilskud og kompensation under COVID-19.

Modtagne tilskud indregnes i resultatopgørelsen når det vurderes sandsynligt at betingelserne for modtagelse er opfyldt.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reservens reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Udbytte

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne tilskud vedrørende de efterfølgende år.

Anvendt regnskabspraksis

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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		918.643	592.910
Personaleomkostninger	1	-2.276.009	-695.842
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.357.366	-102.932
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2-3	-1.689.169	-2.185
Resultat før finansielle poster		-3.046.535	-105.117
Finansielle omkostninger	4	-342.383	-247.058
Resultat før skat		-3.388.918	-352.175
Skat af årets resultat	5	329.773	163.767
Årets resultat		-3.059.145	-188.408
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.059.145	-188.408
		-3.059.145	-188.408

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		0	1.686.984
Immaterielle anlægsaktiver		0	1.686.984
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.198	12.383
Materielle anlægsaktiver	6	10.198	12.383
Deposita	7	15.331	15.331
Finansielle anlægsaktiver		15.331	15.331
Anlægsaktiver i alt		25.529	1.714.698
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.013	125.743
Andre tilgodehavender		87.244	103.471
Selskabsskat		232.836	260.704
Periodeafgrænsningsposter		6.971	4.410
Tilgodehavender		382.064	494.328
Likvide beholdninger		423.089	1.024.740
Omsætningsaktiver i alt		805.153	1.519.068
Aktiver i alt		830.682	3.233.766

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	1.315.848
Overført resultat		-1.814.324	-2.569.935
Egenkapital	8	-1.764.324	-1.204.087
Hensættelse til udskudt skat		0	96.937
Hensatte forpligtelser i alt		0	96.937
Gæld til associerede virksomheder		1.672.809	3.621.396
Anden gæld		490.265	447.964
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.163.074	4.069.360
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	50.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.432	52.253
Anden gæld		311.500	219.303
Periodeafgrænsningsposter		30.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		431.932	271.556
Gældsforpligtelser i alt		2.595.006	4.340.916
Passiver i alt		830.682	3.233.766
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	10		
Efterfølgende begivenheder	11		
Eventualforpligtelser	12		

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.017.006	432.796
Pensioner	181.980	177.328
Andre omkostninger til social sikring	34.639	38.746
Andre personaleomkostninger	42.384	46.972
	2.276.009	695.842
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	2.185	2.185
Nedskrivninger immaterielle anlægsaktiver	1.686.984	0
	1.689.169	2.185
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.185	2.185
Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.686.984	0
	1.689.169	2.185

3 Særlige poster

I resultatopgørelsen er der indregnet nedskrivning på t.kr. 1.687 af selskabets tidligere aktiverede udviklingsprojekter under udførelse, som følge af forudsætningerne for opfyldelse af betingelserne for at fastholde indregning og måling, som et immaterielt anlægsaktiv er forbundet med væsentlig usikkerhed. Årets afholdte udviklingsomkostninger t.kr. 1.058 er indregnet under andre eksterne omkostninger af samme årsag.

I øvrigt indgår der i bruttofortjenesten t.kr. 92 fra modtagne kompensation vedrørende COVID-19, som følge af at selskabet i regnskabsåret har opfyldt betingelser for modtagelse af COVID-19-hjælpepakker. På regnskabstidspunktet vurderer ledelsen, at betingelserne for de udstedte retningslinjer fra Erhvervsstyrelsen som værende opfyldt.

Noter

	2020	2019
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	291.007	221.330
Andre finansielle omkostninger	51.376	25.728
	342.383	247.058
	342.383	247.058
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-232.836	-260.704
Årets udskudte skat	-96.937	96.937
	-329.773	-163.767
	-329.773	-163.767
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		14.568
Kostpris 1. januar 2020		14.568
Kostpris 31. december 2020		14.568
		2.185
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		2.185
Årets afskrivninger		4.370
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		4.370
		10.198
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		10.198

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2020	<u>15.331</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>15.331</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>15.331</u></u>

8 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-1.254.087	-1.204.087
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.498.908	2.498.908
Årets resultat	0	-3.059.145	-3.059.145
Egenkapital 31. december 2020	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-1.814.324</u></u>	<u><u>-1.764.324</u></u>

Selskabet har i regnskabsåret indgået en ny afbetalingsplan, som indeholder en betinget købsoption af långivers andele af anparter i selskabet og indfrielse af restgæld til en lavere restgæld end oprindelig låneaftale. Optionen skal beslattes og gennemføres inden 1. oktober 2022, og er betinget af at afdrag afvikles i henhold til den nye afbetalingsplan. Det er ledelsens forventning at købsoptionen skal anvendes, og har derfor indregnet t.kr. 2.499 direkte på egenkapitalen med modpost i langfristede gældsforpligtelser pr. 31. december 2020. Værdien er fastsat til en skønnet dagsværdi, svarende til den nettoforpligtelse pr. 31. december 2020, som skal afregnes overfor långiver, hvis optionen var anvendt pr. 31. december 2020.

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2020	Gæld 31. december 2020	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	3.621.396	1.672.809	43.986	0
Anden gæld	447.964	490.265	6.014	0
	4.069.360	2.163.074	50.000	0

Af selskabets gæld t.kr. 2.213 pr. 31. december 2020 træder t.kr. 919 tilbage for alle øvrige kreditorer. Tilbagebetalingen er gældende frem til 12 måneder efter dato for generalforsamlingsgodkendelse af årsrapporten for 2020.

10 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med t.kr. 1.764. 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. 805 og kortfristede gældsforpligtelser udgør t.kr. 432. Ledelsens budget for 2021 udviser et forventet underskud før skat på t.kr. 135 og har til sammenligning realiseret et underskud på t.kr. 114 før skat for perioden fra 1. januar 2021 og frem til 31. maj 2021. Selskabets kapitalejere Famole Holding ApS (ejerandel 34 %) og TrineAabo IVS (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 IVS kan aflægge årsregnskabet under forudsætninger for fortsat drift.

11 Efterfølgende begivenheder

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

12 Eventualforpligtelser

Huslejeoplysningsforpligtelser i perioden for uopsigelig med seneste udløb i juni 2021, i alt t.kr. 43.

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.”

Flemming Würtz Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-897259735124

IP: 130.226.xxx.xxx

2021-06-24 11:55:34Z

NEM ID 

Trine Aabo Andersen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-283315947953

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-06-27 14:29:05Z

NEM ID 

Tom Olesen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-011244600501

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-06-28 08:36:35Z

NEM ID 

Dennis Skovby

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:37887783

IP: 195.225.xxx.xxx

2021-06-28 08:39:19Z

NEM ID 

Trine Aabo Andersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-283315947953

IP: 89.221.xxx.xxx

2021-06-28 09:03:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D70JO-DL5GD-VUUDJ-BYZLD-CEC7B-Y4KVP

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>