

Aguardio ApS

Lysholt Allé 11, 7100 Vejle

Årsrapport for

1. september 2018 - 31. august 2019

CVR-nr. 38 51 20 48

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2020.

Niels-Arne Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. september 2018 - 31. august 2019

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 for Aguardio ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 18. december 2019

Direktion

Thomas Munch-Laursen
Direktør

Niels-Arne Bjerremand Mikkelsen
Direktør

Bestyrelse

Klaus Erik Olsen

Niels-Arne Bjerremand Mikkelsen Kim Thorstein-Nielsen

Thomas Munch-Laursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Aguardio ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aguardio ApS for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2018 - 31. august 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henvises til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at den fortsatte drift er betinget af, at der opnås det budgetterede kapitalbehov og at indtjeningen forbedres i det kommende regnskabsår. Ledelsen har ved regnskabsafleggelsen forudsat, at dette er tilfældet og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede udviklingsprojekt på 2.057 t.kr. samt det indregnede skatteaktiv på 606 t.kr.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse 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 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

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Vejle, den 18. december 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aguardio ApS
Lysholt Allé 11
7100 Vejle

Hjemmeside: www.aguardio.com

CVR-nr.: 38 51 20 48

Stiftet: 22. marts 2017

Regnskabsår: 1. september 2018 - 31. august 2019

Bestyrelse

Klaus Erik Olsen
Niels-Arne Bjerremand Mikkelsen
Kim Thorstein-Nielsen
Thomas Munch-Laursen

Direktion

Thomas Munch-Laursen, Direktør
Niels-Arne Bjerremand Mikkelsen, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i udvikling af Aguardio, som er et vandbesparende produkt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -928 t.kr. mod -562 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.971 t.kr. mod -1.652 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret 2018/19 fået proof of concept og har således dokumenteret effekten af dets udviklede produkt.

Grundet udfordringer i udviklingsprocessen af den nuværende løsning, har selskabet ikke realiseret den budgetterede omsætning samt likviditet. Selskabet har i forbindelse med udviklingsprocessen af første version af Aguardio løsningen og efterfølgende erfaringer identificeret en række forbedringspunkter. Som følge heraf har ledelsen iværksat en ny plan for det kommende år, der skal sikre selskabets fortsatte drift. Det er således planen, at der i 1. halvår 2020 skal ske udvikling af version to af selskabets løsning. Det er ledelsens forventning at det budgetterede kapitalbehov til udviklingen vil kunne opnås ligesom salget af den nye version vil medføre en forbedret indtjening.

Udviklingsprojektet på 2.057 t.kr. samt skatteaktivet på 606 t.kr. er ligeledes indregnet i aktiverne under forudsætning af at ovenstående forventninger realiseres.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter statusdagen er konvertibelt gældsbevægelse, konverteret til selskabskapital og der er givet henstand fra enkelt långiver med afdrag til og med 1. december 2020. Dette har medført en reduktion af kortfristede gældsforpligtelser pr. 31.08.2019 på i alt 591 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aguardio ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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 og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 1,5 - 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1,5 - 3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aguardio ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anden langfristet gæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/9 2018 - 31/8 2019	22/3 2017 - 31/8 2018
Bruttotab	-927.954	-562.099
2 Personaleomkostninger	-1.214.347	-1.484.919
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.324.995	-21.957
Driftsresultat	-3.467.296	-2.068.975
Andre finansielle indtægter	180	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-340.561	-46.022
Resultat før skat	-3.807.677	-2.114.997
Skat af årets resultat	836.998	463.043
Årets resultat	-2.970.679	-1.651.954
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.970.679	-1.651.954
Disponeret i alt	-2.970.679	-1.651.954

Balance 31. august

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.057.389	0
5 Udviklingsprojekter under udførelse	0	2.161.898
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.057.389</u>	<u>2.161.898</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	540.647	390.814
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>540.647</u>	<u>390.814</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.598.036</u>	<u>2.552.712</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	73.634	223.292
Fremstillede varer og handelsvarer	388.466	0
Varebeholdninger i alt	<u>462.100</u>	<u>223.292</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.061	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	12.333
Udsudte skatteaktiver	605.761	0
Tilgodehavende selskabsskat	694.280	475.617
Andre tilgodehavender	616.995	717.439
Periodeafgrænsningsposter	9.590	60.739
Tilgodehavender i alt	<u>1.947.687</u>	<u>1.266.128</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.409.787</u>	<u>1.489.420</u>
Aktiver i alt	<u>5.007.823</u>	<u>4.042.132</u>

Balance 31. august

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	103.514	85.658
8	Overkurs ved emission	5.137.873	3.201.042
9	Reserve for udviklingsomkostninger	1.604.763	1.686.280
10	Overført resultat	-6.227.396	-3.338.234
	Egenkapital i alt	<u>618.754</u>	<u>1.634.746</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>12.574</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>12.574</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.531.461	265.245
	Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	0
	Anden gæld	<u>435.000</u>	<u>308.145</u>
11	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.966.461</u>	<u>573.390</u>
11	Kortfristet del af langfristet gæld	898.917	91.855
	Gæld til pengeinstitutter	260.152	36.024
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	365.449	338.876
	Anden gæld	99.470	129.667
	Periodeafgrænsningsposter	<u>798.620</u>	<u>1.225.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.422.608</u>	<u>1.821.422</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.389.069</u>	<u>2.394.812</u>
	Passiver i alt	<u>5.007.823</u>	<u>4.042.132</u>
1	Usikkerhed om going concern		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Grundet udfordringer i udviklingsprocessen af den nuværende løsning, har selskabet ikke realiseret den budgetterede omsætning samt likviditet. Selskabet har i forbindelse med udviklingsprocessen af første version af Aguardio løsningen og efterfølgende erfaringer identificeret en række forbedringspunkter. Som følge heraf har ledelsen iværksat en ny plan for det kommende år, der skal sikre selskabets fortsatte drift. Det er således planen, at der i 1. halvår 2020 skal ske udvikling af version to af selskabets løsning. Det er ledelsens forventning at det budgetterede kapitalbehov til udviklingen vil kunne opnås ligesom salget af den nye version vil medføre en forbedret indtjening.

Udviklingsprojektet på 2.057 t.kr. samt skatteaktivet på 606 t.kr. er ligeledes indregnet i aktiverne under forudsætning af at ovenstående forventninger realiseres.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	1/9 2018 - 31/8 2019	22/3 2017 - 31/8 2018
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.100.266	1.463.608
Pensioner	91.460	0
Andre omkostninger til social sikring	10.828	10.995
Personaleomkostninger i øvrigt	11.793	10.316
	<u>1.214.347</u>	<u>1.484.919</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	167
Andre finansielle omkostninger	340.561	45.855
	<u>340.561</u>	<u>46.022</u>

Noter

	31/8 2019	31/8 2018
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris primo	0	0
Overført fra Udviklingsprojekter under udførelse	3.155.822	0
Kostpris ultimo	3.155.822	0
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-1.098.433	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.098.433	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.057.389	0
<p>Selskabet har afholdt udviklingsomkostninger, der vedrører udvikling af Aguardio løsningen, som er et vandbesparende produkt. Således er der tale om bæredygtig løsning, der bidrager til at løse problematikken med stigende vandmangel. Selskabet har i regnskabsåret 2018/19 fået proof of concept og har således dokumenteret effekten af den udviklede løsning.</p>		
5. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	2.161.898	0
Tilgang i årets løb	993.924	2.161.898
Overført til Færdiggjorte udviklingsprojekter	-3.155.822	0
Kostpris ultimo	0	2.161.898
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.161.898
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	412.771	0
Tilgang i årets løb	382.773	412.771
Afgang i årets løb	-10.437	0
Kostpris ultimo	785.107	412.771
Af- og nedskrivninger primo	-21.957	0
Årets afskrivninger	-226.562	-21.957
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	4.059	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-244.460	-21.957
Regnskabsmæssig værdi ultimo	540.647	390.814

Noter

	<u>31/8 2019</u>	<u>31/8 2018</u>		
7. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	85.658	50.000		
Kontant kapitaludvidelse	17.856	35.658		
	<u>103.514</u>	<u>85.658</u>		
8. Overkurs ved emission				
Overkurs ved emission primo	3.201.042	0		
Årets overkurs ved emission	1.936.831	3.201.042		
	<u>5.137.873</u>	<u>3.201.042</u>		
9. Reserve for udviklingsomkostninger				
Reserve for udviklingsomkostninger primo	1.686.280	0		
Overført fra Overført resultat	-81.517	1.686.280		
	<u>1.604.763</u>	<u>1.686.280</u>		
10. Overført resultat				
Overført resultat primo	-3.338.234	0		
Årets overførte overskud eller underskud	-2.970.679	-1.651.954		
Overført til Reserve for udviklingsomkostninger	81.517	-1.686.280		
	<u>-6.227.396</u>	<u>-3.338.234</u>		
11. Gældsforpligtelser				
	<u>Gæld i alt</u>	<u>Kortfristet</u>	<u>Langfristet</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>31/8 2019</u>	<u>del af lang-</u>	<u>gæld</u>	<u>efter 5 år</u>
		<u>fristet gæld</u>	<u>31/8 2019</u>	
Kreditinstitutter i øvrigt	2.315.354	783.893	1.531.461	0
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	100.024	100.024	0	0
Anden gæld	450.000	15.000	435.000	65.000
	<u>2.865.378</u>	<u>898.917</u>	<u>1.966.461</u>	<u>65.000</u>

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 260 t.kr., har selskabet givet transport i fordring. Transporten omfatter andre tilgodehavender, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 354 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt, 300 t.kr., har selskabet givet transport i fordring. Transporten omfatter tilgodehavende selskabsskat, hvis regnskabsmæssige værdi på balancendagen udgør 476 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt, 1.511 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Immaterielle aktiver	2.057 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	541 t.kr.
Varebeholdninger	462 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	21 t.kr.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med tre måneders varsel. Dette giver en forpligtelse pr. 31.08.2019 på 12 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er udtrådt af sambeskatningen pr. 1. juli 2019 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.