

Flowplan ApS

Stamholmen 109G
2650 Hvidovre

CVR-nr. 38892827

Årsrapport 2022/23

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 20. december 2023



Marcus Rosholm Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsepåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Resultatdisponering	14
Aktiver	15
Passiver	16
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Flowplan ApS
Stamholmen 109G
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 38892827

Direktion

Marcus Rosholm Sørensen

Bestyrelse

Marcus Rosholm Sørensen
Lars Fejer
Niels Jørgen Korsholm

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling og salg af system til planlægning, styring og optimering af vandforbrug samt hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -377.601 mod DKK -190.193 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 1.307.850.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende, da selskabets produkter nu sælges på abonnement, samt grundet virksomhedens fase har øget omkostninger til udvikling og forbedring af deres produkter. Der forventes i de kommende år en kraftig vækst som følge af implementering af abonnementsløsningen.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse har efter færdiggørelsen af udviklingsaktiviteten sat fokus på salg af selskabets produkt, hvorfor der forventes en større omsætningsvækst i det kommende regnskabsår.

Selskabet har iværksat yderligere salgsaktiviteter herunder introduktion af nye produkter til nye markeder.

Selskabets ledelse har i forbindelse med løbende likviditetsopfølgning tilpasset de løbende omkostninger, således, at selskabet sammen med en forventet stigning i omsætningen forventes at kunne servicere alle gældsforpligtelser i takt med de forfalder.

Selskabet aflægges som følge heraf årsregnskabet efter princippet for virksomheder i fortsat drift..

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Flowplan 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 20/12/2023

I direktionen



Marcus Rosholm Sørensen
Administrerende Direktør

I bestyrelsen



Marcus Rosholm Sørensen
Formand



Lars Fejer
Bestyrelsesmedlem



Niels Jørgen Kørsholm
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Flowplan ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Flowplan ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er en betingelse for selskabets fortsatte drift, at der sker positiv budgetopfyldelse i det kommende regnskabsår, som indeholder en fortsat kraftig vækst i selskabets aktiviteter. Det er ledelsens forventning, at selskabet er i stand til at opnå en positiv budgetopfyldelse, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er 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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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.

Søborg, den 20. december 2023

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096



Michael Dam-Johansen
Statsautoriseret revisor
mne36161

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Regnskabsposten omfatter arbejder udført i regnskabsåret og aktiveret under immaterielle anlægsaktiver. Målingen af arbejder udført for egen regning sker til kostpris og omfatter personaleomkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug samt direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgskostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i selskabet kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs-, og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

For egenudviklede udviklingsprojekter, der er aktiveret efter 1. januar 2016, bindes den regnskabsmæssige værdi fratrukket udskudt skat af disse projekter på en særskilt reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen. Der foretages ikke binding af den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter overtaget i forbindelse med aktiv- eller aktivitetsskøb.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år

Der afskrives ikke på udviklingsprojekter under udførelse.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%

Der afskrives ikke på materielle anlægsaktiver under opførelse.

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Forudbetalinger til leverandører vedrørende ikke leverede varer er opført som en særskilt post under varebeholdninger.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. 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.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		1.637.030	1.202.222
Personaleomkostninger	2	-1.432.700	-1.212.282
Indtjeningsbidrag		204.330	-10.060
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-448.416	-245.156
Resultat af primær drift		-244.086	-255.216
Finansielle indtægter		8.730	164
Finansielle omkostninger		-249.643	-111.630
Resultat før skat		-484.999	-366.682
Skat af årets resultat	4	107.398	176.489
Årets resultat		-377.601	-190.193

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-377.601	-190.193
Årets resultat	-377.601	-190.193

Aktiver

	Note	30-06-2023 DKK	30-06-2022 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.477.870	733.834
Udviklingsprojekter under udførelse		1.404.619	2.075.323
Immaterielle anlægsaktiver	5, 9	3.882.489	2.809.157
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		437.025	323.942
Materielle aktiver under udførelse		229.225	0
Materielle anlægsaktiver	6, 9	666.250	323.942
Deposita		20.127	18.867
Finansielle anlægsaktiver	7, 9	20.127	18.867
Anlægsaktiver		4.568.866	3.151.966
Fremstillede varer og handelsvarer		494.515	593.214
Forudbetalinger for varer		268.653	273.728
Varebeholdninger	9	763.168	866.942
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.750	327.916
Andre tilgodehavender		12.331	48.546
Tilgodehavende selskabsskat	4	321.712	458.773
Periodeafgrænsningsposter		21.087	8.192
Tilgodehavender	9	463.880	843.427
Likvide beholdninger		0	187.375
Omsætningsaktiver		1.227.048	1.897.744
Aktiver i alt		5.795.914	5.049.710

Passiver

	Note	30-06-2023 DKK	30-06-2022 DKK
Virksomhedskapital		42.866	42.866
Reserve for udviklingsomkostninger		3.028.341	2.191.142
Overført resultat		-1.763.357	-548.557
Egenkapital		1.307.850	1.685.451
Hensættelser til udskudt skat	4	374.488	481.886
Hensatte forpligtelser		374.488	481.886
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		330.579	300.526
Gæld til kreditinstitutter		2.098.824	1.932.223
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.429.403	2.232.749
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		609.207	145.000
Gæld til kreditinstitutter		480.732	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		172.125	390.709
Anden gæld		422.109	113.915
Kortfristede gældsforpligtelser		1.684.173	649.624
Gældsforpligtelser		4.113.576	2.882.373
Passiver i alt		5.795.914	5.049.710
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Kontraktlige forpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2021	42.866	1.000.234	1.192.479	-359.935	1.875.644
Overført overkurs ved emission		-1.000.234		1.000.234	0
Overført via resultatdisponeringen				-190.193	-190.193
Overført til reserve for udviklingsomkostninger			998.663	-998.663	0
Egenkapital pr. 1. juli 2022	42.866	0	2.191.142	-548.557	1.685.451
Overført overkurs ved emission		0		0	0
Overført via resultatdisponeringen				-377.601	-377.601
Overført til reserve for udviklingsomkostninger			837.199	-837.199	0
Egenkapital pr. 30. juni 2023	42.866	0	3.028.341	-1.763.357	1.307.850

Noter

1. Going concern

Selskabets budget for det kommende regnskabsår udviser et mindre negativt resultat, og dermed negativt cashflow fra driften.

Der er i budgettet for det kommende regnskabsår medtaget forventninger om en fortsat vækst i selskabets omsætning, hvor selskabet pr. 31. december 2023, har realiseret en vækst på + 20 % i forhold til samme periode sidste år.

Selskabets ledelse forventer en yderligere vækst i omsætningen i 1. halvår 2024, således den samlede vækst i omsætningen forventes at udgøre 85 % i forhold til sidste år. Den budgetterede vækst i omsætningen er behæftet med usikkerhed, men det er ledelsens forventning, at positiv budgetopfyldelse er realistisk.

Selskabet vil ved positiv budgetopfyldelse være i stand til at servicere sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "Den forventede udvikling".

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	1.324.951	1.129.158
Pensioner	0	15.973
Andre omkostninger til social sikring	30.802	20.281
Andre personaleomkostninger	76.947	46.870
I alt	<u>1.432.700</u>	<u>1.212.282</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	268.796	183.458
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	179.620	61.698
I alt	<u>448.416</u>	<u>245.156</u>

Noter, fortsat

4. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2022	-458.773	481.886		
Modtaget vedrørende tidligere år	137.061			
Skat af årets resultat	0	-107.398	-107.398	-176.489
Skyldig pr. 30. juni 2023	-321.712	374.488		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			-107.398	-176.489
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-321.712	0		
Hensatte forpligtelser		374.488		
I alt	-321.712	374.488		

Noter, fortsat

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	917.292	2.075.323	2.992.615	1.528.820
Overført til/fra andre poster	2.012.832	-2.012.832	0	0
Tilgang i året	0	1.342.128	1.342.128	1.463.795
Kostpris pr. 30. juni 2023	2.930.124	1.404.619	4.334.743	2.992.615
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2022	-183.458	0	-183.458	0
Årets afskrivninger	-268.796	0	-268.796	-183.458
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2023	-452.254	0	-452.254	-183.458
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	2.477.870	1.404.619	3.882.489	2.809.157

Udviklingsprojekterne vedrører selskabets udvikling af nye IT-løsninger, herunder algoritmer og software som indgår i deres produkter. Projektet forløber som planlagt, og forventes færdiggjort i løbet af de kommende regnskabsår. Det er ledelsens forventning, at de nye IT-løsninger vil medføre et markant løft i såvel effektiviteten ved og kvaliteten af selskabets fremstillede produkter samt nytteværdien for selskabets kunder.

Noter, fortsat

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	Materielle anlægsak- tiver under opførelse	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	385.640	0	385.640	0
Tilgang i året	292.703	229.225	521.928	385.640
Kostpris pr. 30. juni 2023	678.343	229.225	907.568	385.640
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2022	-61.698	0	-61.698	0
Årets afskrivninger	-179.620		-179.620	-61.698
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2023	-241.318	0	-241.318	-61.698
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	437.025	229.225	666.250	323.942

7. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	18.867	18.867	0
Tilgang i året	1.260	1.260	18.867
Kostpris pr. 30. juni 2023	20.127	20.127	18.867
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	20.127	20.127	18.867

Noter, fortsat

8. Langfristede forpligtelser

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	330.579	300.526
Gæld til kreditinstitutter	2.708.031	2.077.223
I alt	<u>3.038.610</u>	<u>2.377.749</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	0
Gæld til kreditinstitutter	609.207	145.000
I alt	<u>609.207</u>	<u>145.000</u>
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	0	0
Gæld til kreditinstitutter	0	0
I alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Konvertible og udbyttegivende gældsbreve:

Selskabets konvertible gældsbreve har konverteringsforfaldsdato den 30. juni 2025, og det kræves at den fulde restgæld konverteres.

Konverteringskursen er som udgangspunkt kurs 44.325,26 svarende til en tegningspris på DKK 443.25 pr. kapitalandel á nominelt DKK 1.

Konverteringsrettighederne er udelukkende forbeholdt lånegiver.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2022/23</u>	
	<u>Nominal værdi af sikker-</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
	<u>hedsstillelsen/gæld</u>	<u>af aktiver stillet til</u>
	DKK	DKK
Virksomhedspant i immaterielle rettigheder, driftsinventar og driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre simple fordringer er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut	3.000.000	5.795.914

Noter, fortsat

10. Kontraktlige forpligtelser

2022/23

DKK

Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne har en opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den resterende lejeforpligtelse udgør

15.750

Leje- og leasingforpligtelser i alt

15.750