

Vertigo.ai ApS
Skovtoften 76, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 38 98 74 29

Årsrapport

1. oktober 2021 - 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2023.

Jacob Gorm Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Vertigo.ai 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 28. februar 2023

Direktion

Jacob Gorm Hansen
Direktør

Bestyrelse

Thomas Weikop

Jacob Gorm Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Vertigo.ai ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vertigo.ai ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grenaa, den 28. februar 2023

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen

statsautoriseret revisor
mne35794

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vertigo.ai ApS Skovtoften 76 8550 Ryomgård
	CVR-nr.: 38 98 74 29
	Stiftet: 4. oktober 2017
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022 6. regnskabsår
Bestyrelse	Thomas Weikop, Høeghsmindevej 25, 2820 Gentofte, Danmark Jacob Gorm Hansen, Skovtoften 76, 8550 Ryomgård, Danmark
Direktion	Jacob Gorm Hansen, Skovtoften 76, 8550 Ryomgård, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Melon Computer Science ApS, 8550, Ryomgård

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udvikle software.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -57 t.kr. mod -22 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -523 t.kr. mod -575 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift og retablering af egenkapitalen er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede, og at egenkapitalen derved retableres via fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/10 2021 - 30/9 2022</u>	<u>1/1 2021 - 30/9 2021</u>
Bruttotab	-57.320	-22.188
2 Personaleomkostninger	-515.825	-631.609
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.250	-3.188
Resultat før finansielle poster	-577.395	-656.985
3 Øvrige finansielle omkostninger	-2.364	-1.636
Resultat før skat	-579.759	-658.621
4 Skat af årets resultat	56.846	83.712
Årets resultat	-522.913	-574.909
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-522.913	-574.909
Disponeret i alt	-522.913	-574.909

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.674	11.924
Materielle anlægsaktiver i alt	7.674	11.924
Anlægsaktiver i alt	7.674	11.924
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	0	26.000
5 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	140.558	84.942
Andre tilgodehavender	17.069	15.484
Tilgodehavender i alt	157.627	126.426
Likvide beholdninger	84.175	14.410
Omsætningsaktiver i alt	241.802	140.836
Aktiver i alt	249.476	152.760

Balance 30. september

Passiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	-488.041	34.872
	Egenkapital i alt	-448.041	74.872
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	130
	Hensatte forpligtelser i alt	0	130
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.613	23.000
	Selskabsskat	0	16.304
6	Anden gæld	673.904	38.454
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	697.517	77.758
	Gældsforpligtelser i alt	697.517	77.758
	Passiver i alt	249.476	152.760

1 Usikkerhed om going concern

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for iværk- sætterselskaber</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	2	39.998	569.783	609.783
Kontant kapitaludvidelse	39.998	0	0	39.998
Henlagt af årets resultat	0	0	-574.909	-574.909
Overført til "overført resultat"	0	-39.998	0	-39.998
Overført fra reserver	0	0	39.998	39.998
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	0	34.872	74.872
Henlagt af årets resultat	0	0	-522.913	-522.913
	40.000	0	-488.041	-448.041

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift og reetablering af egenkapitalen er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede og at egenkapitalen derved reetableres via fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	452.985	574.201
Pensioner	60.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	2.840	3.408
	<u>515.825</u>	<u>631.609</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>2.364</u>	<u>1.636</u>
	<u>2.364</u>	<u>1.636</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-126.676	-84.942
Årets regulering af udskudt skat	0	130
Regulering af tidligere års skat	-1.100	1.100
Regulering af årets skat	<u>70.930</u>	<u>0</u>
	<u>-56.846</u>	<u>-83.712</u>

 30/9 2022

 30/9 2021

5. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder

Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	<u>140.558</u>	<u>84.942</u>
	<u>140.558</u>	<u>84.942</u>

Heraf forfalder kr. 55.616 efter 1 år.

Noter

	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>
6. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	15.855	34.122
ATP og andre sociale ydelser	568	852
Pensionsbidrag	6.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>651.481</u>	<u>3.480</u>
	<u>673.904</u>	<u>38.454</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 60.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Melon Computer Science ApS, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vertigo.ai 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i tidligere regnskabsår og omfatter perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. januar 2021 - 30. september 2021.

Generelt om indregning og måling

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

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.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og salg.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmaterialer 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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem den sambeskattede selskab i forhold til dens skattepligtige indkomst og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. Den sambeskattede selskab indgår i acontoskatteordningen.

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 nettorealisation sværdi.

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

Gældsforpligtelser

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