

**ÅRSRAPPORT**

**11. oktober 2017 - 31. december 2018**

**FLOW TECH MEDICAL APS**

**Vallensbækvej 20 A, 1. tv.  
2605 Brøndby**

**CVR-nr. 39 00 25 74  
1. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
23. april 2019

David William Engle  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 11. oktober 2017 - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9-10
Noter	11

**Selskabet:**

Flow Tech Medical ApS  
Vallensbækvej 20 A, 1. tv.  
2605 Brøndby

**Direktion:**

David William Engle

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Flow Tech Medical ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Brøndby, den 23. april 2019.

**Direktionen:**

---

David William Engle

**Til ledelsen i Flow Tech Medical ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Flow Tech Medical ApS for perioden 11. oktober 2017 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

København, den 23. april 2019.  
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82  
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne15013

**Væsentligste aktiviteter:**

Flow Tech Medical ApS' væsentligste aktivitet er udvikling, produktion og salg af anti decubitus sæde.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ indtjening, og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Selskabets fortsatte drift af er betinget af, at selskabet fortsat har adgang til den fornødne finansiering. Det vurderes, at selskabet har adgang til den nødvendige finansiering og at finansieringen kan forlænges i minimum 12 måneder fra balancedagen. Der henvises i øvrigt til note 3 i årsregnskabet

**Forventninger til den fremtidige udvikling / fortsat drift**

Der er udarbejdet formelle lånedokumenter på alle mellemværende hos selskabsdeltagere og tilknyttede selskaber. I disse beskrives krav til tidspunkt for afdrag, hvilket bidrager til betragtningen om at selskabet kan fortsætte driften. Ses der bort fra gælden til selskabsdeltagere og tilknyttede selskaber er der intet der tyder på at selskabet ikke kan fortsætte driften de næste 12 måneder.

Årsregnskabet for Flow Tech Medical ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentlige områder af den anvendte regnskabspraksis er omtalt nedenfor.

## **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.

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 balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug, udviklingsomkostninger og andre eksterne omkostninger.

### **Vareforbrug:**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

**Andre eksterne omkostninger:**

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

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat:**

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

**AKTIVER:****Immaterielle anlægsaktiver:**

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode.

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

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

**Finansielle anlægsaktiver:**

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normal svarer til nominel værdi.



**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger:**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**PASSIVER:****Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

**Gældsforpligtelser:**

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

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-740.814
1 Personalemkostninger	<u>-378</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-741.192
Af- og nedskrivninger	<u>-9.346</u>
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-750.538
Finansielle indtægter	123
Finansielle omkostninger	<u>-42.511</u>
RESULTAT FØR SKAT	-792.926
Skat af årets resultat	<u>177.689</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u><u>-615.237</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Reserve for udviklingsomkostninger	766.980
Overført overskud	<u>-1.382.217</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>	<u><u>-615.237</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>
2 Patenter og lignende rettigheder	84.110
Udviklingsomkostninger	<u>983.307</u>
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>1.067.417</u>
Andre tilgodehavender	<u>11.049</u>
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>11.049</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>1.078.466</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	3.185
Selskabsskat	216.328
Andre tilgodehavender	<u>155.556</u>
<b>TILGODEHAVENDER</b>	<u>375.069</u>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<u>761.804</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>1.136.872</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.215.338</u>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018**  
**PASSIVER**

**10**

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>
Virksomhedskapital	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	766.980
Overført overskud	<u>-1.382.217</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b><u>-565.237</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>38.639</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>38.639</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	453.731
Gæld til tilknyttede selskaber	2.009.000
Anden gæld	217.205
Periodeafgrænsningsposter	<u>62.000</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>2.741.936</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>2.741.936</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.215.338</u></b>

Note

- 3 Usikkerheder vedr. årsregnskabet
- 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2017/18</u>
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>378</u>
	<u>I ALT</u>	<u>378</u>
	<u>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</u>	<u>0</u>

## 2 Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojektet vedrører udvikling af et sæde til kørestole, der bidrager til forbedret blodomløb for kørestolsbruger. Der er vurderet et stort markedspotentiale. Produktet forventes at påbegynde salg i løbet af 2021. Udviklingsomkostningerne påbegyndes afskrevet i året for ibrugtagning.

## 3 Usikkerheder vedr. årsregnskabet

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter bliver overskudsgivende, og at selskabet vil have adgang til den nødvendige finansiering. Der er intet der indikerer, at finansieringen ikke skulle være til rådighed. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Indtægter i perioden fra balancedagen til underskriftdagen sikrer betaling af skyldige omkostninger. Gæld til selskabsdeltagere og tilknyttede selskaber svarende til 1.101.205 afdrages i følge gældsbrevene ikke før 2021. Endvidere fremgår kortfristet gæld i årsregnskabet på kr. 1.125.000, der udlignes gennem kapitalforhøjelse i februar 2019.

## 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for DEP Holding IVS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Penneo

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

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

## Kurt Lægård

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision - Statsautoriseret revisionsfirma

Serienummer: CVR:18437082-RID:1060001072948

IP: 91.236.xxx.xxx

2019-04-23 14:51:45Z

NEM ID 

## David William Engle

### Direktør og dirigent

På vegne af: FlowTech Medical ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-974085231975

IP: 217.63.xxx.xxx

2019-05-01 20:53:54Z

NEM ID 

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>