
Sidis Robotics ApS

Ellegårdvej 25 N, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2018/19 (regnskabsår 28/2 2018 - 31/7 2019)

CVR-nr. 39 36 99 90

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 02/09 2019

Bent Kristensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 28. februar 2018 - 31. juli 2019 7

Balance 31. juli 2019 8

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. februar 2018 - 31. juli 2019 for Sidis Robotics ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 2. september 2019

Direktion

Kenneth Skovbo Lott

Bestyrelse

Bent Kristensen
formand

Kenneth Skovbo Lott

Martin Nørrelykke Bjærre

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sidis Robotics ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. februar 2018 - 31. juli 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Sidis Robotics ApS for regnskabsåret 28. februar 2018 - 31. juli 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed om værdien af selskabets immaterielle anlægsaktiver for i alt DKK 2.699.737. Som det fremgår af note 2 "Usikkerhed ved indregning og måling", vedrører den væsentlige usikkerhed det endelige salgspotentiale af udviklingsprojekterne. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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

Aarhus, den 2. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Trangeled Kristensen

statsautoriseret revisor

mne23333

Jeppe Smed Sørensen

statsautoriseret revisor

mne40041

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sidis Robotics ApS
Ellegårdvej 25 N
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 39 36 99 90
Regnskabsperiode: 28. februar 2018 - 31. juli 2019
Hjemstedskommune: Sønderborg

Bestyrelse

Bent Kristensen, formand
Kenneth Skovbo Lott
Martin Nørrelykke Bjarre

Direktion

Kenneth Skovbo Lott

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2018/19</u> TDKK
Hovedtal	
Resultat	
Resultat af ordinær primær drift	-1.573
Resultat før finansielle poster	-1.573
Resultat af finansielle poster	-83
Årets resultat	-1.290
Balance	
Balancesum	3.447
Egenkapital	2.155
Antal medarbejdere	3
Nøgletal i %	
Afkastningsgrad	-45,6%
Soliditetsgrad	62,5%

Resultatopgørelse

28. februar 2018 - 31. juli 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.579.210
Personaleomkostninger	4	-3.009.495
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-142.491</u>
Resultat før finansielle poster		-1.572.776
Finansielle omkostninger	5	<u>-82.645</u>
Resultat før skat		-1.655.421
Skat af årets resultat	6	<u>365.157</u>
Årets resultat		<u>-1.290.264</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-1.290.264</u>
		<u>-1.290.264</u>

Balance 31. juli 2019

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK
Erhvervede patenter		229.373
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>2.470.364</u>
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>2.699.737</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>205.049</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>205.049</u>
Deposita		<u>42.623</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>42.623</u>
Anlægsaktiver		<u>2.947.409</u>
Andre tilgodehavender		6.497
Udskudt skatteaktiv		365.157
Periodeafgrænsningsposter		<u>9.749</u>
Tilgodehavender		<u>381.403</u>
Likvide beholdninger		<u>118.267</u>
Omsætningsaktiver		<u>499.670</u>
Aktiver		<u>3.447.079</u>

Balance 31. juli 2019

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK
Selskabskapital		340.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.926.884
Overført resultat		-112.271
Egenkapital	8	<u>2.154.613</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		918.074
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>918.074</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.630
Anden gæld		372.762
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>374.392</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.292.466</u>
Passiver		<u>3.447.079</u>
Going concern	1	
Usikkerhed ved indregning og måling	2	
Væsentligste aktiviteter	3	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10	
Anvendt regnskabspraksis	11	

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet er afhængig af tilførelse af yderligere finansiering i form af kapitalforhøjelser eller finansiering på anden vis for at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter i 2019/20.

Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til den fortsatte drift af selskabet.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. 31. juli 2019 aktiveret omkostninger vedrørende udvikling og patenter for i alt DKK 2.699.737 under immaterielle anlægsaktiver. Der er på nuværende tidspunkt usikkerhed om det endelige salgspotentiale af de udviklede anlæg og dermed usikkerhed om værdiansættelsen af anlægsaktiverne.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets anlægsaktiver er værdiansat forsvarligt.

3 Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er udvikling, produktion og salg af selvkørende/robotstyrede køretøjer og maskiner samt dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018/19</u> DKK
4 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.565.008
Pensioner	348.999
Andre omkostninger til social sikring	30.049
Andre personaleomkostninger	<u>65.439</u>
	3.009.495
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
5 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	62.951
Andre finansielle omkostninger	<u>19.694</u>
	82.645

Noter til årsregnskabet

	2018/19
	DKK
6 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	0
Årets udskudte skat	-365.157
	<u>-365.157</u>

7 Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af selvkørende/robotstyrede køretøjer og maskiner. Projekterne forløber som planlagt ved anvendelse af de ressourcer, som ledelsen har afsat til udviklingen. Projekterne forventes at bidrage positivt til selskabets indtjening.

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	100.000	0	0	100.000
Kontant kapitalforhøjelse	240.000	0	1.560.000	1.800.000
Tilskud fra koncern	0	0	1.544.877	1.544.877
Årets udviklingsomkostninger	0	1.926.884	-1.926.884	0
Årets resultat	0	0	-1.290.264	-1.290.264
Egenkapital 31. juli 2019	<u>340.000</u>	<u>1.926.884</u>	<u>-112.271</u>	<u>2.154.613</u>

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2019</u> DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	
Mellem 1 og 5 år	<u>918.074</u>
Langfristet del	918.074
Inden for 1 år	<u>0</u>
	<u>918.074</u>

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant over for moderselskabet Bent Kristensen Holding A/S på DKK 1.500.000.

Selskabet har indgået en lejekontrakt, som er uopsigelig i 3 måneder dog tidlidst d. 1/3 2020. Eventualforpligtelsen udgør DKK 43.458.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sidis Robotics ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter og patenter

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, 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 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.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Patenter afskrives over den resterende patentperiode eller en kortere økonomisk levetid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter husleje- og leasingdeposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

$$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$$