

RheaSoft ApS

Klamsagervej 35, 1
8230 Åbyhøj

CVR-nr. 39909030

Årsrapport

01-01-2020 - 31-12-2020

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-07-2021

Kim Gammekgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

RheaSoft ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 for RheaSoft 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. 31-12-2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 05-07-2021

Direktion

Kim Gammelgaard
Adm. direktør

RheaSoft ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i RheaSoft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for RheaSoft ApS for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Trige, den 05-07-2021

Rådgivning, regnskab og udvikling

Linda Lauritsen

CVR-nr. 37142042

Linda Lauritsen

Registreret revisor

mne4089

RheaSoft ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RheaSoft ApS Klamsagervej 35, 1 8230 Åbyhøj
Telefon	23362472
CVR-nr.	39909030
Regnskabsår	01-01-2020 - 31-12-2020
Direktion	Kim Gammelgaard , Adm. direktør
Revisor	Rådgivning, regnskab og udvikling Linda Lauritsen Vestermøllevej 236 8380 Trige
Telefon	20115572
CVR-nr.	37142042

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i IT-konsulentytelser, samt produkterne CS Aware, et Cybersecurity Awareness-produkt rettet mod kommuner, og RheaPitchboard, et planlægnings- tilrettelæggelses- og dokumentationsprodukt rettet mod TV-produktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2020 - 31-12-2020 udviser et resultat på kr. -82.303, og selskabets balance pr. 31-12-2020 udviser en balancesum på kr. 1.136.915, og en egenkapital på kr. -2.594.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden, herude også Italien og Grækenland, siden februar 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner både fra de danske og øvrige landes myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er i betydeligt omfang berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af COVID-19 virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet fortsat blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføre yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af COVID-19 virussen og de indførte restriktioner har i betydelig grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Selskabet har i regnskabsåret som følge af COVID-19 virussen, og den delvise nedlukning af især hhv. Danmark, Italien og Grækenland oplevet et vigende marked.

Selskabet har som følge af COVID-19 -krisen måttet ændre i ejerkredsen, så Kim Gammelgaard har overtaget alle ejerandele, og der har midlertidigt været iværksat en tilpasning af personaleressourcer og omkostningsstruktur.

De midlertidige manglende afsætningsuligheder, herunder til kommuner i Italien og Grækenland, samt kommuner og større virksomheder i Danmark, samt danske lokal-TV-stationer under COVID-19 nedlukningerne, gav kalendermæssig mulighed for øget indsats af videreudvikling af selskabets produktportefølje, se afsnit om forsknings- og udviklingsaktiviteter, da markederne vil bestå og vokse i takt med udfasning af nedlukningerne.

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at støtte erhvervslivet, herunder både lånepakker og direkte løntilskud.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften. Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder at være tilfredsstillende og selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

CS-AWARE

I regnskabsåret er EU-Horizon2020-projektet CS-Aware afsluttet. CS-Aware er et cybersecurity awareness-system primært rettet mod kommuner, og kører også efter end projekt som pilotforsøg i kommunerne Larissa i Grækenland og Comune di Roma Capitale, dvs. hovedstadskommunen i Italien.

Et konsortie af tidligere partnere har aftalt at videreføre produktet i selvstændig regi med bl.a. selskabet som dellerandør. Produktet er ved udgang af projektførløbet pr. 31. august salgbar i en begrænset udgave, men kræver fortsat videreudvikling for at udnytte det fulde potentiale, herunder skalerbarhed. Selskabet fortsætter derfor udviklingsaktiviteter i samarbejdet.

RheaPitchboard

I samarbejde med TVHuset Favrskov udvikler selskabet RheaPitchboard, som er et planlægnings-, tilrettelæggelses- og dokumentations-system for lokale- og communitymedier, der bl.a. skal bruges til opkvalificering af nye medarbejdere, og er dermed også brugbar i undervisningssammenhæng på FGU-niveau.

Udviklingen blev påbegyndt ved årsskiftet 2019-20 og har i årets løb nået væsentlige milepæle, men systemet forventes først salgbar i 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for RheaSoft ApS for 2020 aflægges efter årsregnskabslovens indregnings- og målingsprincipper, og tilpasset ledelsens behov for rapportering. Årsrapporten er således ikke fuldt ud aflagt efter årsregnskabslovens præsentationskrav for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle

Anvendt regnskabspraksis

anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen med 78% og under "Hensættelse til udskudt skat" med 22%.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. 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.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		589.878	672.697
Personaleomkostninger	1	-579.078	-677.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-39.185	-9.375
Driftsresultat		-28.385	-14.245
Finansielle omkostninger		-17.716	-4.300
Resultat før skat		-46.101	-18.545
Skat af årets resultat		36.202	-48.256
Årets resultat		-82.303	29.711
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		477.828	931.460
Overført resultat		-560.131	-901.749
		-82.303	29.711

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2	268.295	147.930
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	3	344.305	0
Immaterielle anlægsaktiver		612.600	147.930
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.376	18.751
Materielle anlægsaktiver		9.376	18.751
Deposita		31.283	30.550
Finansielle anlægsaktiver		31.283	30.550
Anlægsaktiver		653.259	197.231
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		230.219	5.666
Udskudte skatteaktiver		12.054	48.256
Andre tilgodehavender		233.969	71.826
Periodeafgrænsningsposter		7.414	9.674
Tilgodehavender		483.656	135.422
Likvide beholdninger		0	8.664
Omsætningsaktiver		483.656	144.086
Aktiver		1.136.915	341.317

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		477.828	931.460
Overført resultat		-530.422	-901.749
Egenkapital		-2.594	79.711
Feriepengeforpligtelse		125.214	0
Langfristede gældsforpligtelser		125.214	0
Gæld til banker		249.624	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.361	18.906
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		698.310	221.626
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		48.000	21.074
Kortfristede gældsforpligtelser		1.014.295	261.606
Gældsforpligtelser		1.139.509	261.606
Passiver		1.136.915	341.317
Usikkerhed om going concern	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2020	2018/19
1. Personalemkostninger		
Lønninger	509.422	601.491
Pensioner	69.656	76.076
	<u>579.078</u>	<u>677.567</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	1.194.180	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	586.823	1.194.180
Overførsler i året til andre poster	-1.482.898	-1.046.250
Kostpris ultimo	<u>298.105</u>	<u>147.930</u>
Årets afskrivninger	-29.810	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-29.810</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>268.295</u>	<u>147.930</u>
3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb, TV projekt	186.419	0
Tilgang i årets løb, EU projekt	157.886	0
Kostpris ultimo	<u>344.305</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>344.305</u>	<u>0</u>

Udviklingsomkostningerne udgør forbrugte timer og rejseomkostninger frem til 31/12-2020 til kostpris iflg timesagssystem

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har ved udgangen af året tabt mere end 50% af anpartskapitalen. Selskabet forventer at kunne retablere kapitalen ved egen indtjening indenfor en kortere årrække.

5. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed forbundet med indregningen og målingen af selskabets udviklingsprojekter.

Udviklingsomkostningerne er opført til medgået tid. I forbindelse med COVID-19 virussen har medført manglende afsætningsmuligheder.

Ledelsen forventer et positivt udfald på de CS-Aware-testudgaver der er pt er installeret i Italien og Grækenland, ligesom der er kontakt med 60 græske kommuner.

I forbindelse med RheaPitchboard projektet, er den første faktura udsendt i 2021.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2020

2018/19

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.