



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

FLEXeCHARGE ApS

Fruebjergvej 3, 2100 København Ø

CVR-nr. 40 12 13 90

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Jan Køster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for FLEXeCHARGE 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 27. marts 2023

Direktion

Jan Køster

Max Brandt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i FLEXeCHARGE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for FLEXeCHARGE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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.

Padborg, den 27. marts 2023

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Søren Kring

Statsaut. revisor
mne31458

Selskabsoplysninger

Selskabet	FLEXeCHARGE ApS Fruebjergvej 3 2100 København Ø
	CVR-nr.: 40 12 13 90 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Køster Max Brandt
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 6 6330 Padborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af udvikling og salg af hardware og software til energi management.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -421 t.kr. mod -368 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2022 -824 t.kr.

FLEXeCHARGE ApS har udviklet og udvikler fotsat en algoritme, der er med til at optimere opladningen af elbils-flåder og herved reducere strøm- og netomkostninger. De seneste tre år har selskabet arbejdet på at udvikle et salgbart produkt, som blev lanceret i sommeren 2022.

Selskabet har brugt 2022 og starten af 2023 til at opbygge salg og distribution af løsningen via en partner model. Disse partnere bruger en testperiode på at godkende løsningen til skaleret salg. I slutningen af 2023 forventer selskabet at skalere salget af algoritmen i samarbejde med disse partnere.

Udviklingen af sådanne software løsninger kræver betydelige udviklingsressourcer, inden en skaleret kommercialisering finder sted. FLEXeCHARGE er finansieret via soft-funding, angel investorer og venturekapital i form af konvertible gældsbreve og langfristede lån fra Vækstfonden. I andet kvartal af 2023 forventer vi at lukke den næste investeringsrunde, der er med til at stabilisere egenkapitalen.

Ledelsen af FLEXeCHARGE er overbevist om, at kapitalforøgelsen i den næste investeringsrunde vil genetablere egenkapitalen. Med denne styrkelse anser ledelsen det finansielle beredskab for sikret, hvorfor ledelsen på denne baggrund aflægger årsrapport på basis af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FLEXeCHARGE ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 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.

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 finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre 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.

Nettoomsætningen omfatter offentlige tilskud givet til sækning af omkostninger. Sådanne tilskud indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes i kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter

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

Personaleomkostninger

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

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 acon-to skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Konvertible gældsbreve

Konvertible gældsbreve udstedes med en fast konverteringskurs og betragtes som sammensatte instrumenter bestående af en finansiell forpligtelse, der måles til amortiseret kostpris, og et egenkapitalinstrument i form af den indbyggede konverteringsret. På udstedelsesdatoen fastsættes dagsværdien af den finansielle forpligtelse ved anvendelse af en markedsrente for et tilsvarende ikke-konvertibelt gældsbrief. Forskellen mellem provenuet ved udstedelse af det konvertible gældsbrief og dagsværdien for den finansielle forpligtelse, svarende til den indbyggede option på at konvertere forpligtelsen til egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Værdien af den finansielle forpligtelse indregnes som langfristet gæld og måles efterfølgende til amortiseret kostpris. Ved forlængelse af konvertible obligationer foretages der en beregning til amortiseret kostpris i forhold til forlængelsen, en evt. forskel indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	737.272	285
2 Personaleomkostninger	-1.196.680	-747
Øvrige finansielle omkostninger	-78.293	-9
Resultat før skat	-537.701	-471
Skat af årets resultat	116.773	103
Årets resultat	-420.928	-368
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-420.928	-368
Disponeret i alt	-420.928	-368

Balance 31. december

Aktiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	94.047	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	94.047	0
Anlægsaktiver i alt	94.047	0
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	62.988	0
Varebeholdninger i alt	62.988	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.776	0
Udskudte skatteaktiver	230.273	113
Andre tilgodehavender	9.748	6
Tilgodehavender i alt	263.797	119
Likvide beholdninger	185.965	30
Omsætningsaktiver i alt	512.750	149
Aktiver i alt	606.797	149

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	40.000	40
Overført resultat	-863.766	-466
Egenkapital i alt	-823.766	-426
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	510.987	0
Konvertible gældsbreve	786.493	0
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.297.480	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.441	1
Anden gæld	103.642	574
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	133.083	575
Gældsforpligtelser i alt	1.430.563	575
Passiver i alt	606.797	149
1 Usikkerhed om going concern		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

FLEXeCHARGE ApS har udviklet og udvikler fotsat en algoritme, der er med til at optimere opladningen af elbils-flåder og herved reducere strøm- og netomkostninger. De seneste tre år har selskabet arbejdet på at udvikle et salgbart produkt, som blev lanceret i sommeren 2022.

Selskabet har brugt 2022 og starten af 2023 til at opbygge salg og distribution af løsningen via en partner model. Disse partnere bruger en testperiode på at godkende løsningen til skaleret salg. I slutningen af 2023 forventer selskabet at skalere salget af algoritmen i samarbejde med disse partnere.

Udviklingen af sådanne software løsninger kræver betydelige udviklingsressourcer, inden en skaleret kommerialisering finder sted. FLEXeCHARGE er finansieret via soft-funding, angel investorer og venturekapital i form af konvertible gældsbreve og langfristede lån fra Vækstfonden. I andet kvartal af 2023 forventer vi at lukke den næste investeringsrunde, der er med til at stabilisere egenkapitalen.

Ledelsen af FLEXeCHARGE er overbevist om, at kapitalforøgelsen i den næste investeringsrunde vil genetablere egenkapitalen. Med denne styrkelse anser ledelsen det finansielle beredskab for sikret, hvorfor ledelsen på denne baggrund aflægger årsrapport på basis af fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.121.405	738
Pensioner	37.225	1
Andre omkostninger til social sikring	38.050	8
	1.196.680	747
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	3

3. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2022 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter i øvrigt	510.987	0	510.987	0
Konvertible gældsbreve	786.493	0	786.493	0
	1.297.480	0	1.297.480	0

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 511 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 750 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	63
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jan Køster

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Køster

Direktør

ID: a4fa89ca-0840-4972-b38b-5613aa2e15ba

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2023 kl.: 20:14:16

Underskrevet med MitID



Max Brandt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Max Brandt

Direktør

ID: 86a857bd-b9b9-4998-9703-d6c61ff1d2f5

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2023 kl.: 16:32:06

Underskrevet med MitID



Søren Kring

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Kring

Revisor

ID: 6423f272-e0c3-4bc2-a6e8-1948a0ba06e8

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2023 kl.: 20:37:01

Underskrevet med MitID



Jan Køster

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jan Køster

Dirigent

ID: a4fa89ca-0840-4972-b38b-5613aa2e15ba

Tidspunkt for underskrift: 27-03-2023 kl.: 20:52:03

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 87a978KRUR0249690001

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.