

Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Weldingdroid ApS
Håndværkervej 8
6600 Vejen

CVR nr. 40 41 05 38

Årsrapport for 2. april 2019 – 30. september 2020

Godkendt på generalforsamlingen den 31/3 2021

Som dirigent:

Leif Nørgaard

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors reviewerklæring | 4 -5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 - 10 |
| Resultatopgørelse for 2. april 2019 – 30. september 2020 | 11 |
| Balance pr. 30. september 2020 | 12 - 13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet Weldingdroid ApS
Håndværkervej 8
6600 Vejen

CVR-nr.: 40 41 05 38
Etableret: 2. april 2019
Hjemsted: Vejen Kommune
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion Direktør Kevin Eggert Christensen

Bestyrelse Henrik Østergaard (formand)
Kevin Eggert Christensen
Christian Juel Olsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2019 – 30. september 2020 for Weldingdroid 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. 30. september 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2019 – 30. september 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet erklærer at opfylde betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen den 30. marts 2021

Direktion:

Kevin Eggert Christensen

Bestyrelse:

Henrik Østergaard
formand

Kevin Eggert Christensen

Christian Juel Olsen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Weldingdroid ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Weldingdroid ApS for regnskabsåret 2. april 2019 – 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2019 – 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 5 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der foregår forhandlinger med både nuværende og mulige nye investorer om fremskaffelse af større kapitalindskud. Disse forhandlinger er ikke afsluttet og derfor er det for indeværende usikkert, om der opnås tilsagn fra investorer, men det er ledelsens vurdering, at sådan tilsagn vil blive opnået. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Ribe, den 30. marts 2021

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udvikling, konstruktion og salg af maskiner og anden efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsår viser et underskud på 1.135.200 kr. efter skat og en negativ egenkapital ultimo på 460.199 kr.

Selskabet har udviklet en svejserobot til svejsning af cylinder formede emner. Udvikling af svejserobotten har krævet stor likviditet samtidig med at der er udbrudt Coronavirus, hvilket har bremset selskabets muligheder for aktive salgsfremstød. Der henvises til årsrapportens note 5.

Forventninger til det kommende regnskabsår

Udbruddet af Coronavirus, har i betydeligt omfang sænket selskabets aktivitet. Derfor har selskabet været forsigtig og budgetteret med underskud de næste 1-2 år, hvorefter budgetter viser overskud. Vi ved endnu ikke, hvornår Coronavirussen stopper, og hvornår samfundet genåbner fuldt op igen og kan ikke forudsige dens endelige indvirkning på økonomien i selskabet.

Der er igangværende drøftelser med både nuværende kapitalejere og mulige kommende kapitalejere om fremskaffelse af kapital som skal sikre selskabets finansielle kapitalberedskab de kommende 1-2 år.

Det er ledelsens forventning at der opnås tilsagn om fremskaffelse af ny kapital og har derfor udarbejdet nærværende årsrapport under forudsætning af fortsat drift. Der henvises til årsrapportens note 5.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemateriale samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den virksomhedens forventede markedsposition og indtjenningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Indretning lejede lokaler | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0% |

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter et beløb svarende til de aktiverede omkostninger eksklusive skat.

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 samt for betalte acontoskatter.

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 nettorealisationseværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under kortfristede gældsforpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse for 2. april 2019 - 30. september 2020

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> |
|---|-------------|--------------------------|
| BRUTTOTAB | | -869.939 |
| Personaleomkostninger | 1 | -275.528 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | <u>-104.130</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | -1.249.597 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-71.335</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | -1.320.932 |
| Skat af årets resultat | | <u>185.732</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>-1.135.200</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overført resultat | | <u>-1.135.200</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>-1.135.200</u></u> |

Balance pr. 30. september 2020

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> |
|---|-------------|-------------------------|
| <u>AKTIVER</u> | | |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u> | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | <u>944.983</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | <u>944.983</u> |
| Indretning lejede lokaler | | 85.656 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>230.336</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>315.992</u> |
| Depositum | | <u>96.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>96.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u><u>1.356.975</u></u> |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u> | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>500.500</u> |
| Varebeholdninger i alt | | <u>500.500</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 112.625 |
| Tilgodehavende skat | | 185.732 |
| Andre tilgodehavender | | 177.635 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>60.620</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>536.612</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u><u>1.037.112</u></u> |
| AKTIVER I ALT | | <u><u>2.394.087</u></u> |

Balance pr. 30. september 2020

| | <i>Note</i> | <i>Dette år</i> |
|--|-------------|-------------------------|
| <u>PASSIVER</u> | | |
| <u>EGENKAPITAL</u> | | |
| Virksomhedskapital | | 62.856 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 737.087 |
| Overført resultat | | <u>-1.260.142</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u><u>-460.199</u></u> |
| <u>GÆLDSFORPLIGTELSER</u> | | |
| Anden gæld | 2 | <u>1.156.298</u> |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u><u>1.156.298</u></u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | | 923.267 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 292.053 |
| Gæld til kapitalinteressere | | 209.590 |
| Anden gæld | | 177.852 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>95.226</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u><u>1.697.988</u></u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u><u>2.854.286</u></u> |
| PASSIVER I ALT | | <u><u>2.394.087</u></u> |
| Eventualforpligtelser | 3 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | |

Noter

| | <i>Dette år</i> |
|---|------------------------|
| 1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u> | |
| Lønninger | 809.999 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>10.565</u> |
| I alt | 820.564 |
| Overført til udviklingsprojekter | <u>-545.036</u> |
| | <u><u>275.528</u></u> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u><u>2</u></u> |
| 2. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u> | |
| Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år: | |
| Anden gæld | <u>610.000</u> |
| I alt | <u><u>610.000</u></u> |
| Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år: | |
| Anden gæld | <u>0</u> |
| I alt | <u><u>0</u></u> |
| 3. <u>EVENTUALFORPLIGTELSE</u> | |
| Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 42 måneder og en restforpligtelse på i alt kr. 102.000. | |
| 4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</u> | |
| Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt kr. 1.685.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 230.336 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 112.625 |
| Varebeholdninger | 500.500 |

Noter

5. VÆSENTLIGE USIKKERHEDER OG USÆDVANLIGE FORHOLD

Selskabets egenkapital er ultimo negativ med kr. 460.199. Udvikling af svejserobot har krævet stor likviditet, samtidig med at der i indkomståret er udbrudt coronavirus, hvilket i betydelig omfang har bremset selskabets muligheder for aktive salgsfremstød i både ind- og udland.

Budgetter viser at der er likviditetsbehov de næste 1-2 år, hvorefter budgetter viser overskud.

Der er igangværende drøftelser med både nuværende kapitalejere og mulige kommende kapital-ejere om fremskaffelse af kapital som skal sikre selskabets finansielle kapitalberedskab de kommende 1-2 år.

Det er ledelsens forventning at der opnås tilsagn om fremskaffelse af ny kapital og har derfor udarbejdet nærværende årsrapport under forudsætning af fortsat drift (going concern).