

Mugato Licensing ApS

Fruebjergvej 3
2100 København Ø

CVR-nr. 40 55 76 95

Årsrapport

1. oktober 2021 til 30. september 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16. marts 2023

Ulrik H. Obel
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance 30. september	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mugato Licensing ApS Fruebjergvej 3 2100 København Ø
	CVR-nr.: 40 55 76 95
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
	Stiftet: 24. maj 2019
	Regnskabsår: 3. regnskabsår
	Hjemsted: København
Bestyrelse	Erik Johannes Kaae, formand Torben Kjær
Direktion	Ulrik Høyer Obel, direktør
Revision	Lægård Revision Statsautoriseret Revisionsfirma Østbanegade 123 2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Mugato Licensing 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 13. marts 2023

Direktion

Ulrik Høyer Obel
direktør

Bestyrelse

Erik Johannes Kaae
formand

Torben Kjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Mugato Licensing ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mugato Licensing ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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 vor 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 årsregnskabet 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 13. marts 2023

Lægård Revision
Statsautoriseret Revisionsfirma
CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15013

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået af udvikling af Mugato SaaS løsningen, der sælges via Mugato ApS. Mugato SaaS er en banebrydende løsning, som ved hjælp af avancerede algoritmer, machine learning og effektiv visualisering, automatisk skaber et unikt overblik over en IT-infrastruktur og kommer med anbefalinger til optimering og transformation af infrastrukturen. Ved hjælp af den indsigt Mugato skaber kan IT effektivt transformeres og effektiviseres – f.eks. i forbindelse med cloud transformation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 322.588, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 236.335.

Efter regnskabsafslutningen har selskabet opnået positiv drift for første gang i selskabets historie.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mugato Licensing ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af licenser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til vedligeholdelse af software

Omkostninger til vedligeholdelse af software omfatter køb af programmørydelser o. lign.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 7 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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 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 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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		884.275	-877.164
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		884.275	-877.164
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-820.232	-523.388
Resultat før finansielle poster		64.043	-1.400.552
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-16.412	-167.290
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		0	83.737
Finansielle omkostninger	1	-434.537	-347.341
Resultat før skat		-386.906	-1.831.446
Skat af årets resultat		64.318	496.318
Årets resultat		-322.588	-1.335.128
Årets henlæggelse til andre reserver		1.323.820	869.695
Overført resultat		-1.646.408	-2.204.823
		-322.588	-1.335.128

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		<u>5.453.542</u>	<u>3.756.337</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>5.453.542</u>	<u>3.756.337</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>16.412</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>16.412</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.453.542</u>	<u>3.772.749</u>
Andre tilgodehavender		106.109	824.938
Udskudt skatteaktiv		196.893	132.575
Selskabsskat		<u>349.449</u>	<u>764.116</u>
Tilgodehavender		<u>652.451</u>	<u>1.721.629</u>
Likvide beholdninger		<u>19.901</u>	<u>252.779</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>672.352</u>	<u>1.974.408</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.125.894</u></u>	<u><u>5.747.157</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		43.961	43.961
Andre reserver		4.253.763	2.929.943
Overført resultat		<u>-4.534.059</u>	<u>-2.887.651</u>
Egenkapital		<u>-236.335</u>	<u>86.253</u>
Gæld til kreditinstitutter		<u>1.077.940</u>	<u>997.316</u>
Langfristede gældsforpligtelser	3	<u>1.077.940</u>	<u>997.316</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	3	4.431.078	4.102.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	13.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		846.961	535.428
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>12.310</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.284.289</u>	<u>4.663.588</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.362.229</u>	<u>5.660.904</u>
Passiver i alt		<u>6.125.894</u>	<u>5.747.157</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	35.948	0
Andre finansielle omkostninger	<u>398.589</u>	<u>347.341</u>
	<u>434.537</u>	<u>347.341</u>

2 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklingsproje kter</u>
Kostpris 1. oktober 2021	4.482.905
Tilgang i årets løb	<u>2.517.437</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>7.000.342</u>
Opskrivninger 30. september 2022	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	726.568
Årets afskrivninger	<u>820.232</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>1.546.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>5.453.542</u>

Forudsætninger for indregning og måling af udviklingsprojekter

Virksomhedens udviklingsprojekter omfatter omkostninger til udvikling af en ny banebrydende software platform, der består af 3 dele.

- 1: En collector service der installeres i en slutkundes IT-miljø
- 2: En data opsamlende cloud baseret backend med kode, algoritmer og funktioner der bearbejder data før præsentation i frontend
- 3: Et grafisk user interface (frontend) hvor den indsamlede data vises på forskellige dashboards til kunder.

Udviklingsprojektet forventes at medføre en stigning i aktivitetsniveau og resultatet for 2022/23. Ledelsen har ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

Noter

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2021	Gæld 30. september 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	997.316	1.077.940	0	0
Konvertible gældsbreve	4.102.850	0	4.431.078	0
	5.100.166	1.077.940	4.431.078	0

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Konvertible gældsbreve består af kortfristede forpligtelser til Vækstfonden. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet får genforhandlet lånevilkår vedrørende forfaldsdato på de konvertible gældsbreve, hvor ledelsen forventer et positivt udfald. Disse fornys pr. år og fra gang til gang hver august. Det er ikke muligt at få et tilsagn på forhånd, da der som nævnt tidligere er tale om et konvertible lån, som kan konverteres til ejerandele.

Det er ledelsens vurdering at et sådant tilsagn opnås på lige fod med forrige år. Såfremt dette lån ikke forlænges, konverteres til ejerandele eller der kan tilføres flere midler, kan det rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Med baggrund i ovenstående forventer ledelsen at selskabet har den fornødne likviditet til at finansiere de kommende års planlagte udviklings- og driftsaktiviteter. Ledelsen aflægger ioverensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har ikke forpligtelser udover det for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med Frandsen Family Tech ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2022 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Vækstfonden er der afgivet følgende sikkerheder:

Virksomhedspant:

Nominelt beløb af pant: kr. 1.000.000

Bogført værdi af pantsatte aktiver: kr. 5.453.542

Virksomhedspantet dækker:

Drivmidler og andre hjælpemidler. Driftsinventar og driftsmateriel. Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi). Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer. Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret.

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

Serienummer: CVR:18437082-RID:1060001072948

IP: 91.133.xxx.xxx

2023-03-15 12:38:45 UTC

NEM ID 

Ulrik Høyer Obel

Direktør

Serienummer: 4f37f0e3-b9de-4433-9747-a0582bbd9f6d

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-03-15 12:56:22 UTC

Mit  

Torben Kjær

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 35486042-6929-4adb-b507-17bc6006f1a6

IP: 93.160.xxx.xxx

2023-03-15 17:28:16 UTC

Mit  

Erik Johannes Kaae

Bestyrelsesformand

Serienummer: a71919cc-595d-4ceb-a6c6-36fba770d1e0

IP: 93.163.xxx.xxx

2023-03-15 17:57:24 UTC

Mit  

Ulrik Høyer Obel

Dirigent

Serienummer: 4f37f0e3-b9de-4433-9747-a0582bbd9f6d

IP: 185.168.xxx.xxx

2023-03-17 07:57:35 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: 3TEIU-EK3P5-ZEWE-3PXWE-YXHIL-TIOLK

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>