



Prophugs IT K/S

Amagertorv 11, 4.
1160 København K
CVR-nr. 41197706

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
15.07.2022

Camilla Dalum
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Prophugs IT K/S
Amagertorv 11, 4.
1160 København K

CVR-nr.: 41197706
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Camilla Dalum, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Prophugs IT K/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15.07.2022

Direktion

Camilla Dalum

adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Prophugs IT K/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Prophugs IT K/S for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 15.07.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Michael Thorø Larsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35823

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Kommanditselskabets formål er udvikling af IT-platforme og dertil beslægtet virksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et underskud på 5.264 t.kr. hvilket af ledelsen anses for utilfredsstillende.

Selskabets udviklingsaktiv som udgør størstedelen af balancen er værdiansat baseret på blandt andet 3. mands skøn. Henset til selskabets situation samt udviklingen indenfor investering i ejendomsfonde, er værdiansættelsen forbundet med usikkerhed.

Årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet (ikke-going concern), som er nærmere beskrevet i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen tinglyst virksomhedspant til kreditgiver i forbindelse med en midlertidig kreditfacilitet.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, udover det i note 1 beskrevne, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre eksterne omkostninger		(814.347)	(419.326)
Bruttoresultat		(814.347)	(419.326)
Af- og nedskrivninger	2	(4.221.847)	0
Driftsresultat		(5.036.194)	(419.326)
Nedskrivning af finansielle aktiver		(222.083)	0
Andre finansielle omkostninger		(5.726)	(1.524)
Årets resultat		(5.264.003)	(420.850)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(5.264.003)	(420.850)
Resultatdisponering		(5.264.003)	(420.850)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse	4	2.000.000	2.847.416
Immaterielle aktiver	3	2.000.000	2.847.416
Deposita		0	124.640
Finansielle aktiver		0	124.640
Anlægsaktiver		2.000.000	2.972.056
Andre tilgodehavender		2.000	40.391
Periodeafgrænsningsposter		87.872	78.140
Tilgodehavender		89.872	118.531
Likvide beholdninger		739.331	169.661
Omsætningsaktiver		829.203	288.192
Aktiver		2.829.203	3.260.248

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.000.000	2.847.416
Overført overskud eller underskud		(7.684.853)	(3.268.266)
Egenkapital		(4.684.853)	579.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		120.551	137.440
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.471.827	2.289.841
Anden gæld		921.678	253.817
Kortfristede gældsforpligtelser		7.514.056	2.681.098
Gældsforpligtelser		7.514.056	2.681.098
Passiver		2.829.203	3.260.248
Going concern	1		
Personaleforhold	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	2.847.416	(3.268.266)	579.150
Overført til reserver	0	(847.416)	847.416	0
Årets resultat	0	0	(5.264.003)	(5.264.003)
Egenkapital ultimo	1.000.000	2.000.000	(7.684.853)	(4.684.853)

Noter

1 Going concern

Årsrapporten er ikke udarbejdet på baggrund af forudsætningen om fortsat drift som følge af manglende likviditet.

Ledelsen er på tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet i gang med at undersøge yderligere finansieringsmuligheder, herunder et eventuelt salg.

Begrundet af ovenstående aflægges årsregnskabet efter realisationsprincippet (ikke-going concern).

2 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Nedskrivninger af immaterielle aktiver	4.221.847	0
	4.221.847	0

3 Immaterielle aktiver

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	2.847.416
Tilgange	3.374.431
Kostpris ultimo	6.221.847
Årets nedskrivninger	(4.221.847)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.221.847)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.000.000

4 Udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsaktiv som udgør størstedelen af balancen er værdiansat baseret på blandt andet 3. mands skøn. Henset til selskabets situation samt udviklingen indenfor investering i ejendomsfonde, er værdiansættelsen forbundet med usikkerhed.

5 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen. Direktøren har ikke modtaget vederlag.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse i samarbejde med Roof Management A/S, som er uopsigelig frem til 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset for realisationsprincippet beskrevet nedenfor..

Going concern

Ledelsen har vurderet, at forudsætningen om fortsat drift ikke er opfyldt som beskrevet i note 1. Indregning, måling, klassificering og udarbejdelse af dette årsregnskabs regnskabsposter mv. udføres under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser skal realiseres.

Dette har medført:

- at virksomhedens aktiver måles til nettorealiseringsværdi,
- at der ved indregning og måling af virksomhedens forpligtelser er taget hensyn til, at aftaler mv. kan blive tabsgivende som følge af virksomhedens ophør, og
- at forpligtelser vil kunne forfalde før tid.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, 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 det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Camilla Dalum

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-498475507249

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-07-15 13:48:22 UTC

NEM ID 

Camilla Dalum

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-498475507249

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-07-15 13:48:22 UTC

NEM ID 

Michael Thorø Larsen

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-710663625765

IP: 212.112.xxx.xxx

2022-07-18 05:27:35 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IHTQO-D6EJS-4MTMC-DXG2A-T3PPM-N3ZJ

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