



Tlf.: 76 42 94 00
vejle@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Roms Hule 4, 1. sal
DK-7100 Vejle
CVR-nr. 20 22 26 70

SENTISPEC APS
NØRRE ALLÉ 22A, 8000 AARHUS C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. april 2024

Andreas Claudi

CVR-NR. 41 32 40 07

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-17

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SentiSpec ApS Nørre Allé 22A 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 41 32 40 07 Stiftet: 28. april 2020 Kommune: Aarhus Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Claus Zibrandtsen Andreas Claudi, formand Morten Herman Langkjær Christian Kastrup Schwarz Lausten
Direktion	Andreas Claudi Morten Herman Langkjær
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Roms Hule 4, 1. sal 7100 Vejle
Advokat	Søren Dejnbjerg Jensen

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SentiSpec 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 9. april 2024

Direktion:

Andreas Claudi

Morten Herman Langkjær

Bestyrelse:

Claus Zibrandtsen

Andreas Claudi
Formand

Morten Herman Langkjær

Christian Kastrup Schwarz
Lausten

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i SentiSpec ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SentiSpec ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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

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

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

Vejle, den 9. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Frost Vingum
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36183

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling og salg af kunstig intelligens- og video data-baserede software løsninger til brug for procesforbedring, bla. i logistik branchen.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har konstateret, at der ved en fejl i årsrapporten for 2022 er sket ukorrekt periodisering af årets nettoomsætning.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af rettelsen af væsentlige fejl.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Sentispec har i 2023 sikret yderligere ekstern investering som har finansieret yderligere produktudvikling og salgsaktiviteter.

Sentispec har med success øget kundekredsen med flere store globale virksomheder, og har nu aktiviteter i mere end 10 lande, og en stor salgspipeline.

Gennem 2023 har Sentispec bevist eksistensen af et nyt marked med et enormt behov for den type af automatiseringsløsninger Sentispec tilbyder, og ledelsen forventer et højt kunde aktivitetsniveau i 2024 med flere store multi-site salg.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning modtaget lånefinansiering som har væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		825.215	2.922.450
Personaleomkostninger.....	1	-7.721.790	-3.848.783
Af- og nedskrivninger.....		-917.898	-254.287
DRIFTSRESULTAT		-7.814.473	-1.180.620
Andre finansielle indtægter.....		74.878	0
Andre finansielle omkostninger.....		-179.140	-124.279
RESULTAT FØR SKAT		-7.918.735	-1.304.899
Skat af årets resultat.....	2	1.283.589	412.572
ÅRETS RESULTAT		-6.635.146	-892.327
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-6.635.146	-892.327
I ALT		-6.635.146	-892.327

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		3.900.410	4.091.112
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger.....		4.231.751	917.200
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	8.132.161	5.008.312
ANLÆGSAKTIVER.....		8.132.161	5.008.312
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		100.000	0
Varebeholdninger.....		100.000	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		539.152	1.093.370
Andre tilgodehavender.....		382.158	294.950
Tilgodehavende selskabsskat.....		889.184	806.977
Periodeafgrænsningsposter.....		168.815	15.314
Tilgodehavender.....		1.979.309	2.210.611
Likvide beholdninger.....		9.501.701	529.743
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		11.581.010	2.740.354
AKTIVER.....		19.713.171	7.748.666

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		106.205	85.652
Reserve for udviklingsomkostninger.....		6.343.085	3.906.483
Overført resultat.....		9.095.771	-64.043
EGENKAPITAL.....		15.545.061	3.928.092
Hensættelse til udskudt skat.....		0	394.405
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	394.405
Anden gæld.....		1.264.465	1.931.374
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	1.264.465	1.931.374
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		586.471	455.028
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		6.808	6.808
Anden gæld.....		1.769.219	589.225
Periodeafgrænsningsposter.....		541.147	443.734
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.903.645	1.494.795
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.168.110	3.426.169
PASSIVER.....		19.713.171	7.748.666
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. december 2022.....	85.652	0	3.906.483	-363.133	3.629.002
Korrektion af fejl.....				299.090	299.090
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023..	85.652	0	3.906.483	-64.043	3.928.092
Forslag til resultatdisponering.....				-6.635.146	-6.635.146
Transaktioner med ejere					
Kapitalforhøjelse.....	20.553	18.231.562			18.252.115
Andre lovpligtige bindinger					
Aktiverede udviklingsomkostninger.....			3.152.562	-3.152.562	0
Overførsler					
Overført overkurs.....		-18.231.562		18.231.562	0
Tilladt udligning.....			-715.960	715.960	0
Egenkapital 31. december 2023.....	106.205	0	6.343.085	9.095.771	15.545.061

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	12	6	
Løn og gager	7.652.935	3.812.120	
Andre omkostninger til social sikring.....	68.855	36.663	
	7.721.790	3.848.783	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-889.184	-806.977	
Regulering af udskudt skat.....	-394.405	394.405	
	-1.283.589	-412.572	
Immaterielle anlægsaktiver			3
	Færdiggjorte udviklings- projekter	Udviklings- projekter under udførelse og forudbetalinger	
Kostpris 1. januar 2023.....	4.225.981	917.020	
Overførsler til/fra andre poster.....	727.015	-727.015	
Tilgang.....	0	4.041.746	
Kostpris 31. december 2023.....	4.952.996	4.231.751	
Afskrivninger 1. januar 2023.....	134.688	0	
Årets afskrivninger	917.898	0	
Afskrivninger 31. december 2023.....	1.052.586	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	3.900.410	4.231.751	
Selskabets udviklingsprojekter vedrører udvikling af videokameraer med kunstig intelligens, som kan analysere visuelle data og generere forretningsdata til optimering af virksomheders arbejdsgange.			
Udviklingen har i regnskabsåret forløbet sig som planlagt.			
Langfristede gældsforpligtelser			4
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld.....	2.104.465	840.000	0
	2.104.465	840.000	0
			31/12 2022 gæld i alt
			2.233.667
			2.233.667

NOTER

Note

Eventualposter mv.

5

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv, der pr. 31. december 2023 udgør 2.671 tkr., der ikke er indregnet i selskabets balance, idet der foreligger usikkerhed omkring, hvorvidt det vil kunne udnyttes inden for de kommende 3-5 år.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden er der stillet virksomhedspant på 2.000 tkr. i virksomhedens debitorer, varelager og immaterielle rettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne udgør på balancedagen:

Tilgodehavender fra salg.....	539.152
Udviklingsprojekter.....	8.132.161

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SentiSpec ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Det er konstateret, at der i årsrapporten for 2022 forekommer en fejl, som følge af ukorrekt periodisering af årets nettoomsætning.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten med tilbagevirkende kraft således, at der er sket tilpasning af sammenligningstal.

Fejlen er indarbejdet i årsrapporten og bevirker at regnskabsposten "Nettoomsætning" i resultatopgørelsen øges med 383 tkr. og "Skat af årets resultat" i resultatopgørelsen øges med 84 tkr. og dermed er årets resultat i 2022 forbedret med 299 tkr. Egenkapitalen primo 2023 forbedres med et tilsvarende beløb. Dette bevirker ligeledes, at regnskabsposten "Periodeafgrænsningsposter" under kortfristede gældsforpligtelser for 2022 nedbringes med 383 tkr. og "Hensættelse til udskudt skat" øges med 84 tkr. Balancesummen ændres ikke som følge af indarbejdelse af korrektionen.

Indvirkningen af den væsentlige fejl er indregnet direkte på egenkapitalen primo i linjen "Korrektion af fejl", hvor 299 tkr. er indregnet på "Overført overskud" og sammenligningstal er tilrettet.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning på balancen.

Regnskabsposten måles til de aktiverede omkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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