



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Aquatime ApS

Nyhavn 39, 1051 København K

CVR-nr. 41 80 54 55

Årsrapport

30. oktober 2020 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2022.

Advokat Søren Holmblad
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 30. oktober 2020 - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. oktober 2020 - 31. december 2021 for Aquatime 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. oktober 2020 - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 5. juli 2022

Direktion

Kim Toft Madsen

Bestyrelse

Peter Møller-Jensen
(Formand)

Susanne Møller

Jannick Hougaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Aquatime ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aquatime ApS for regnskabsåret 30. oktober 2020 - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 revisorerets 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.

København, den 5. juli 2022

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Ingemann Hansen

statsautoriseret revisor
mne32726



Selskabsoplysninger

Selskabet	Aquatime ApS Nyhavn 39 1051 København K
	CVR-nr.: 41 80 54 55
	Stiftet: 30. oktober 2020
	Regnskabsår: 30. oktober - 31. december
	1. regnskabsår
Bestyrelse	Peter Møller-Jensen, (Formand) Susanne Møller Jannick Hougaard
Direktion	Kim Toft Madsen
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Store Kongensgade 68 1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udvikling og salg af produkter til forebyggelse af dehydrering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet havde forventet at være i stand til at gennemføre de første leverancer af Aquatime løsninger til markedet i efteråret 2021, men en kombination af komponentmangel, udfordringer med en kommunikationsprotokol samt fejl i softwaren, medførte, at de første kundeleverancer og faktureringer først fandt sted primo 2022. Omsætningen i 2021 udeblev således og medvirkede til et mindre tilfredsstillende resultat for første regnskabsår.

Der er i første halvår 2022 leveret Aquatime løsninger til plejesektoren i ni danske kommuner og to plejehjem i Spanien samt et plejehjem i England. De danske SOSU-skoler har endvidere anskaffet Aquatime løsninger, og Aquatime er blevet en del af pensum for kommende SOSU-assistenters mv. Derudover har selskabet indgået aftaler med business partnere om salg og support af Aquatime løsninger i Danmark, Sverige, Norge, Finland, Holland og England og der er igangværende forhandlinger med business partnere i Tyskland, Frankrig og Spanien.

Selskabet budgetterer med en omsætning på 6 mio.kr og et EBITDA på nul for 2022. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse, 3,9 mio.kr., har ved en samlet aftale i 2022 skiftet karakter fra kort- til langfristet gæld. Selskabet har i april 2022 indgået aftale med nye og eksisterende investorer om et kapitalindskud på 1,5 mio. kr., og selskabet er i juni 2022 i den afsluttende dialog med Vækstfonden om et lån på yderligere 1,5 mio. kr. Ledelsen anser det således for retvisende at aflægge et regnskab ud fra en forudsætning om fortsat drift.



Resultatopgørelse

<u>Note</u>	30/10 2020 - 31/12 2021
Bruttotab	-2.039.853
1 Personaleomkostninger	-1.122.562
Driftsresultat	-3.162.415
Øvrige finansielle omkostninger	-68.953
Resultat før skat	-3.231.368
2 Skat af årets resultat	826.837
Årets resultat	-2.404.531
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-2.404.531
Disponeret i alt	-2.404.531



Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>
Aktiver	
Anlægsaktiver	
3 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	2.816.760
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.816.760</u>
4 Deposita	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.831.760</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	98.436
Tilgodehavende selskabsskat	826.837
Andre tilgodehavender	397.021
Tilgodehavender i alt	<u>1.322.294</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.322.294</u>
Aktiver i alt	<u>4.154.054</u>



Balance

Passiver	
Note	31/12 2021
Egenkapital	
Virksomhedskapital	72.727
Overkurs ved emission	0
Overført resultat	-782.258
Egenkapital i alt	-709.531
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	206.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser	285.885
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.967.011
Anden gæld	218.855
Periodeafgrænsningsposter	185.166
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.863.585
Gældsforpligtelser i alt	4.863.585
Passiver i alt	4.154.054
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. oktober 2020	40.000	110.000	0	150.000
Kontant kapitaludvidelse	32.727	1.512.273	0	1.545.000
Årets overførte resultat	0	0	-2.404.531	-2.404.531
Overført til overført resultat	0	-1.622.273	1.622.273	0
	72.727	0	-782.258	-709.531



Noter

	30/10 2020 - 31/12 2021
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	1.118.008
Andre omkostninger til social sikring	4.554
	<u>1.122.562</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	-826.837
Årets regulering af udskudt skat	0
	<u>-826.837</u>
3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 30. oktober 2020	0
Tilgang i årets løb	2.816.760
Kostpris 31. december 2021	<u>2.816.760</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>2.816.760</u>
4. Deposita	
Kostpris 30. oktober 2020	0
Tilgang i årets løb	15.000
Kostpris 31. december 2021	<u>15.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>15.000</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. med pant i simple fordringer, driftsmaterial, lagre og rettigheder.	



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aquatime ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter vareforbrug, hjælpematerialer og fremmed arbejde mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration mv.

Personaleomkostninger

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

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele.

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 acontoskatter.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aquatime ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Kim Toft Madsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-866939753247
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2022 kl.: 14:17:29
Underskrevet med NemID

Peter Møller-Jensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-024414622800
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2022 kl.: 15:21:08
Underskrevet med NemID

Peter Møller-Jensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-024414622800
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2022 kl.: 15:21:08
Underskrevet med NemID

Susanne Møller

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-232941371258
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2022 kl.: 15:47:31
Underskrevet med NemID

Jannick Hougaard

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-742959964694
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 13:58:21
Underskrevet med NemID

Anders Ingemann Hansen

Som Revisor NEM ID
RID: 97239980
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 14:01:34
Underskrevet med NemID

Søren Jacob Frederik Holmblad

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-373532136634
Tidspunkt for underskrift: 07-07-2022 kl.: 16:02:16
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 3829c87ZRX247983873