

Årsregnskabet

Fortitudo Technologies ApS

Østre Stationsvej 39
5000 Odense C

CVR.nr.: 42 27 65 02

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 6/4 2021 - 30/9 2022

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. februar 2023

Anton Vorobets
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 6/4 2021 - 30/9 2022	9.
Balance pr. 30/9 2022	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Fortitudo Technologies ApS
Østre Stationsvej 39
5000 Odense C

CVR.nr.: 42 27 65 02

Telefon: 31 50 92 09
E-mail: admin@fortitudo.tech

Regnskabsperiode: 6/4 2021 - 30/9 2022

Stiftelsesdato: 6/4 2021

Direktion

Anton Vorobets

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 6. april 2021 - 30. september 2022 for Fortitudo Technologies ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 6. april 2021 - 30. september 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 13. februar 2023

Direktion

.....
Anton Vorobets

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle software til analyse af investeringer samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn har forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, givet det er selskabets første regnskabsår, hvor et underskud er forventeligt. Underskuddet er markant mindre, end man typisk ser for lignende virksomheder i deres første regnskabsår. Underskuddet skyldes primært straksafskrivninger af småanskaffelser samt diverse stiftelsesomkostninger, som kun skal afholdes i selskabets første regnskabsår.

Selskabet har i løbet af det første regnskabsår præsteret at udvikle to SaaS løsninger, som hjælper institutionelle investorer med at løse svære simulations- og analyseproblemer. Selskabets løsninger løser en lang række velkendte problemer, som konkurrenter ikke er i stand til at løse. Dette er en stærk konkurrencemæssig fordel, som selskabet forventer at drage nytte af i fremtiden.

Selskabet har formået at få sin første kunde, hvilket er yderst tilfredsstillende, idet det kan tage flere år at indgå den slags af aftaler. Regnskabsårets omsætning kommer udelukkende fra abonnementsindtægter fra selskabets første løsning (Investment Analysis). Selskabet har ikke udført konsulentopgaver i løbet af det første regnskabsår.

I det kommende regnskabsår forventer selskabet fortsat at udvikle og forbedre eksisterende løsninger samt påbegynde udvikling af en ny, supplerende løsning. Derudover forventer selskabet at få flere kunder, begynde at distribuere internationalt og blive profitabelt i løbet af de kommende år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomheder.

Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 6/4 2021 - 30/9 2022

Note		<u>2021/2022</u> (18 mdr.)
	Nettoomsætning	275.000
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-18.635
	Andre eksterne omkostninger	<u>-170.061</u>
	BRUTTORESULTAT	86.304
1	Personaleomkostninger	<u>-153.435</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-67.131
	Andre finansielle omkostninger	<u>-5.728</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-72.859
2	Skat af årets resultat	<u>16.028</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-56.831</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-56.831</u>
	I ALT	<u>-56.831</u>

Balance pr. 30/9 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.932
Udskudt skatteaktiver	16.028
Andre tilgodehavender	<u>4.233</u>
Tilgodehavender i alt	<u>39.193</u>
Likvide beholdninger	<u>131.563</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>170.756</u>
AKTIVER I ALT	<u>170.756</u>

Balance pr. 30/9 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	100.000
Overført resultat	<u>-56.831</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>43.169</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	120
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	2.467
Periodeafgrænsningsposter	<u>125.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>127.587</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>127.587</u>
PASSIVER I ALT	<u>170.756</u>
3 Eventualforpligtelser	

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>6/4 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2022</u>
Anpartskapital	100.000	0	0	100.000
Overført resultat	0	0	-56.831	-56.831
	<u>100.000</u>	<u>0</u>	<u>-56.831</u>	<u>43.169</u>

NOTER

Note 1 - Personalemkostninger	2021/2022
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>
Gager og lønninger	153.282
Pensionsbidrag	153
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>
	<u>153.435</u>
Note 2 - Skat	2021/2022
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-16.028</u>
	<u>-16.028</u>

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fortitudo ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.