

Adamatics Software ApS

Jagtvej 223, 1, 2100 København

CVR-nr. 42 78 78 92

**Årsrapport for perioden
1. december 2021 til 30. november 2022**

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

Sune Askjær
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

4

Ledelsesberetning

5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

6

Balance 30. november

7

Egenkapitalopgørelse

9

Noter

10

Anvendt regnskabspraksis

13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022 for Adamatics Software 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. november 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. marts 2023

Direktion

Steen Manniche

Sune Askjær

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Adamatics Software ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Adamatics Software ApS for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. 30. november 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2021 - 30. november 2022 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, der omtaler den væsentlige usikkerhed i forbindelse med værdiansættelsen af de immaterielle anlægsaktiver på i alt 4.027 t.kr., da værdien er bundet op på et forventet positivt fremtidigt cashflow fra aktivet.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

København, den 13. marts 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Adamatics Software ApS Jagtvej 223, 1 2100 København CVR-nr.: 42 78 78 92 Regnskabsperiode: 1. december 2021 - 30. november 2022 Stiftet: 27. oktober 2021 Hjemsted: København
Direktion	Steen Manniche Sune Askjær
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle, markedsføre, sælge og licensere software samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

For omtale vedrørende usikkerhed ved indregning og måling, henvises der til note 1 i nærværende årsrapport.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på kr. 158.664, og selskabets balance pr. 30. november 2022 udviser en egenkapital på kr. 4.871.958.

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		70.769	-12.000
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		-272.167	0
Resultat før finansielle poster		-201.398	-12.000
Finansielle omkostninger	2	-2.001	0
Resultat før skat		-203.399	-12.000
Skat af årets resultat	3	44.735	2.622
Årets resultat		-158.664	-9.378
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		2.582.314	558.932
Overført resultat		-2.740.978	-568.310
		-158.664	-9.378

Balance 30. november

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		4.027.238	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	716.580
Immaterielle anlægsaktiver	4	4.027.238	716.580
Anlægsaktiver i alt		4.027.238	716.580
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		160.270	0
Andre tilgodehavender		411.554	219.145
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		773.080	160.270
Tilgodehavender		1.344.904	379.415
Likvide beholdninger		467.040	0
Omsætningsaktiver i alt		1.811.944	379.415
Aktiver i alt		5.839.182	1.095.995

Balance 30. november

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger		3.141.246	558.932
Overført resultat		1.690.712	-568.310
Egenkapital		4.871.958	30.622
Hensættelse til udskudt skat		885.993	157.648
Hensatte forpligtelser i alt		885.993	157.648
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	895.725
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	895.725
Anden gæld		12.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter		69.231	0
Kortfristede gældsforpligtelser		81.231	12.000
Gældsforpligtelser i alt		81.231	907.725
Passiver i alt		5.839.182	1.095.995
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomko- stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. december	40.000	558.932	-568.310	30.622
Årets resultat	0	2.582.314	-2.740.978	-158.664
Tilskud fra koncern	0	0	5.000.000	5.000.000
Egenkapital 30. november	40.000	3.141.246	1.690.712	4.871.958

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af indregnede færdiggjorte udviklingsprojekter er behæftet med en vis usikkerhed. Dette skyldes, at værdien er bundet op på et forventet positivt fremtidigt cashflow fra aktivet, som er direkte afledt af selskabets evne til at øge aktivitetsniveauet ved afsætning af produktet til selskabets nuværende og fremtidige kunder.

	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.001	0
	2.001	0
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	728.345	157.648
Årets aktuelle skat	-773.080	-160.270
	-44.735	-2.622

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproje kter <hr/> kr.	Udviklingsproje kter under udførelse <hr/> kr.
Kostpris 1. december	0	716.580
Tilgang i årets løb	1.633.300	1.949.525
Overførsler i årets løb	2.666.105	-2.666.105
Kostpris 30. november	<hr/> 4.299.405	<hr/> 0
Af- og nedskrivninger 1. december	0	0
Årets afskrivninger	272.167	0
Af- og nedskrivninger 30. november	<hr/> 272.167	<hr/> 0
Regnskabsmæssig værdi 30. november	<hr/> 4.027.238 <hr/>	<hr/> 0 <hr/>

Alle udviklingsprojekter i Adamatics Software ApS vedrører udvikling af vores data science platforms software. Software er grundlaget for vores forretningsmodel. Softwaren sælges i en abonnementsbaseret form. Udviklingsprojekterne sikrer både eksisterende og fremtidige pengestrømme for virksomheden og gruppen. Udviklingsaktiviteterne fordeler sig på overordnet arkitektur, devops projekter, udvikling af nye features inkl. UX-relateret arbejde. Vores projekter kører løbende og er inddelt i sprints, efter Scrum-metoden. Projekterne i 2022 er afsluttet men fortsat udvikling af nye features på går også i 2023. Udviklingsaktiviteterne har forløbet tilfredsstillende.

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. december kr.	Gæld 30. november kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	895.725	0	0	0
	895.725	0	0	0

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Adamatics Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Adamatics Software ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Der afskrives ikke på udviklingsprojekter under udførelse.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.