



confe rize

Årsrapport

01.01.2023 – 31.12.2023

Conferize A/S

Suomisvej 4

1927 Frederiksberg C

CVR-nr. 34472742

Godkendt på selskabets generalforsamling, d. 15. april 2024.

Dirigent

Jacob Roesen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2023	9
Balance pr. 31.12.2023	10
Egenkapitalopgørelse for 2023	12
Pengestrømsopgørelse for 2023	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Conferize A/S
C/O La Oficina
Suomisvej 4
1927 Frederiksberg C

CVR-nr.: 34472742

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsperiode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Rolf Jan Lynge Olsen, Formand
Morten Schwartz Nielsen
Staffan Pär Gunnar Lindgren

Direktion

Bo Høvedsgaard Iversen, adm. dir.

Revisor

Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45,
2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Conferize A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.03.2023

Direktion

Bo Høvedsgaard Iversen, adm. dir.

Bestyrelse

Rolf Jan Lynge Olsen, Formand

Morten Schwartz Nielsen

Staffan Pär Gunnar Lindgren

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Conferize A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Conferize A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan

opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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 31.03.2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 34209936

Michael Beuchert

Statsautoriseret revisor

mne32794

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet og fokus i 2023:

Selskabets hovedaktivitet er at investere og udvikle abonnementsløsninger. I 2023 har selskabet fokuseret på at sælge og videreudvikle abonnementsløsningerne Conferize og Suubz. Der er især i Suubz blevet investeret i en robot, som selv skulle kunne tegne og opsigge abonnemeter.

Redegørelse for aktiviteterne for 2023:

Selskabet har ikke lykket med at sælge dens egen løsning Conferize og er endnu ikke nået i mål med udviklingen af robotten til Subbz. I Suubz er der aktivitet og ca. 500 brugere.

I november blev selskabets medarbejdere opsagt, og i december blev selskabets nye CEO ansat. I forbindelse med, at de daværende hovedaktionærer frasolgte deres ejerandele, tiltrådte der to nye medlemmer i bestyrelsen for at styrke selskabet fremadrettet, hvoraf det ene bestyrelsesmedlem tidligere havde været medlem af bestyrelsen i Conferize.

Den nye ledelse er i gang med at foretage en analyse af, hvorvidt de eksisterende aktiviteter i Conferize kan videreudvikles og styrkes, herunder i særdeleshed med fokus på datterselskabet Suubz.

Nedskrivninger af Conferize og Suubz:

Selskabet har nedskrevet Conferize til 0 kr. samt tilgodehavende, udviklingsomkostninger og goodwill til 105 t.kr. i Suubz ud fra et forsigtighedsprincip.

Økonomisk Resultat (2023):

I perioden 1. januar 2023 – 31. december 2023 har selskabet opnået et bruttoresultat på 724 t.kr. og et resultat efter skat på -18.641 t.kr. Dette afspejler en forbedring af bruttoresultatet på 1.314 t.kr., men samtidig en resultatmæssig tilbagegang på -11.478 t.kr. i forhold til 2022.

Ledelsen finder resultatet for utilfredsstillende.

Forventet Udvikling:

Ledelsen har fokus på i 2024 at stabilisere og robust gøre selskabet, nedbringe omkostninger, men samtidig søge nye værdiskabende investeringer og forretningsområder for at understøtte selskabets fremtidige vækst og udvikling.

Efter balancedagen

I februar har selskabet indgået en købsaftale med det svenske selskab QP Group A/S på minimum 76% samt et konvertibel lån på SEK 9.450.000 samt afgivet et købstilbud på op til 49% af det danske AI selskab A2i Systems A/S.

Kapitalforhøjelse og Garantier:

Selskabet fik en bemyndigelse fra den ekstraordinære generalforsamling d. 20.02.2024 til en kapitalforhøjelse med fortegningsret for eksisterende aktionærer på t.kr. 5.879, hvoraf der forventes stillet garantier for en tegning på t.kr. 4.000. Det vil være med til at skabe et solidt fundament for genopbygning og fremtidig vækst.

I forbindelse med ovenstående blev det besluttet at nedsætte den nominelle stykstørrelse pr. aktie fra 0,10 kr. pr aktie til 0,01 kr. pr aktie. Ændringen sker ved henlæggelse til særlig reserve som vil blive anvendt til dækning af underskud.

Langsigtede Mål:

Conferize stræber efter bæredygtig vækst og udvikling gennem strategiske investeringer, partnerskaber og samarbejder. Blandt andet derfor fik selskabet en bemyndigelse på den ekstraordinære generalforsamling til at lave yderligere aktieudstedelser for t.kr. 100.000 uden fortegningsret.

Tiltrækning af Investorer:

Ledelsen forventer at tiltrække og fastholde investorer ved at implementere nye tiltag, skære omkostninger ned og arbejde mod realistiske forventninger samt foretage bæredygtige investeringer.

Kommunikation:

Selskabet vil kommunikere sin fremtidige strategi og væsentlige begivenheder gennem selskabets hjemmeside og selskabsmeddelelser for at genopbygge tillid og optimisme.

Ledelsen ser positivt på fremtiden og arbejder for at skabe værdi for aktionærer og interessenter.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	01.01.2023 - 31.12.2023 kr.	01.01.2022 - 31.12.2022 kr.
Nettoomsætning		20.000	208.506
Arbejde udført for egen regning og præsenteret under aktiver	2	-	703.128
Andre driftsindtægter		1.781.683	1.208.918
Andre eksterne omkostninger		(1.077.677)	(2.710.096)
Bruttoresultat		724.006	(589.544)
Personaleomkostninger	3	(2.892.289)	(2.201.778)
Af- og nedskrivninger	4	(7.098.816)	(3.425.500)
Driftsresultat		(9.267.099)	(6.216.822)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	(7.412.037)	(737.190)
Andre finansielle indtægter		59.162	3.680
Andre finansielle omkostninger	6	(1.866.387)	(58.357)
Resultat før skat		(18.486.361)	(7.008.689)
Skat af årets resultat	7	(154.688)	154.688
Årets resultat		(18.641.049)	(6.854.001)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(18.641.049)	(6.854.001)
		(18.641.049)	(6.854.001)

Balance pr. 31.12.2023

	Note	31.12.2023 kr.	31.12.2022 kr.
		<hr/>	<hr/>
Færdiggjorte udviklingsprojekter	8	-	7.098.816
Immaterielle anlægsaktiver		-	7.098.816
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	250.000	7.262.810
Deposita		1.850	-
Finansielle anlægsaktiver		251.850	7.262.810
Anlægsaktiver		251.850	14.361.626
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		-	203.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		-	938.287
Tilgodehavender selskabsskat		-	154.688
Andre tilgodehavender		29.679	188.377
Periodeafgrænsningsposter		26.154	53.220
Tilgodehavender		55.833	1.538.322
Likvide beholdninger		172.526	3.900.562
Omsætningsaktiver		228.359	5.438.884
Aktiver		480.209	19.800.510

Balance pr. 31.12.2023

	Note	31.12.2023	31.12.2022
		kr.	kr.
Virksomhedskapital		19.595.686	19.595.686
Reserve for udviklingsomkostninger		-	5.537.076
Overført overskud eller underskud		(19.289.435)	(6.185.461)
Egenkapital		306.251	18.947.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.216	93.069
Anden gæld		163.742	44.011
Periodeafgrænsningsposter		-	716.129
Kortfristede gældsforpligtelser		173.958	853.209
Gældsforpligtelser		173.958	853.209
Passiver		480.209	19.800.510

Noter

Særlige poster	1
Eventualforpligtelser	11

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	19.595.686	5.537.076	(6.185.461)	18.947.301
Overført til reserver	-	(5.537.076)	5.537.076	-
Årets resultat	-	-	(18.641.050)	(18.641.050)
Egenkapital ultimo	19.595.686	-	(19.289.435)	306.251

Pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	31.12.2023 kr.	31.12.2022 kr.
Driftsresultat		(9.267.099)	(6.216.821)
Af- og nedskrivninger		7.098.816	3.425.500
Ændringer i arbejdskapital	10	(1.219.663)	(3.863.505)
Pengestrømme vedrørende primær drift		(3.387.946)	(6.654.826)
Modtagne finansielle indtægter		59.162	3.680
Betalte finansielle omkostninger		(24)	(58.357)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		-	324.237
Pengestrømme vedrørende drift		(3.328.808)	(6.385.266)
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		-	(703.129)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		-	-
Køb mv. af finansielle anlægsaktiver		(399.228)	-
Pengestrømme vedrørende investeringer		(399.228)	(703.129)
Kontant kapitalforhøjelse		-	-
Omkostninger kapitalforhøjelse direkte på egenkapital		-	-
Pengestrømme vedrørende finansiering		-	-
Ændringer i likvider		(3.728.035)	(7.088.395)
Likvider primo		3.900.562	10.988.957
Likvider ultimo		172.527	3.900.562
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvider beholdninger		172.527	3.900.562
Likvider ultimo		172.527	3.900.562

Noter

1. Særlige poster

Selskabet har i sidste regnskabsår foretaget væsentlige nedskrivninger

Selskabet har nedskrevet Conferize-plattformen til 0.

Selskabet har nedskrevet Goodwill vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder til 145.000.

Selskabet har Hensat tilgodehavender på tilknyttede virksomheder

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	kr.	kr.
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Af- og nedskrivninger	7.098.816	3.425.500
Heraf - Nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.692.138	-
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	(7.412.037)	(737.190)
Heraf - Nedskrivninger på goodwill, tilknyttede virksomheder	(5.776.405)	-
Andre finansielle omkostninger	(1.866.387)	(58.357)
Heraf - Hensættelse tilgodehavender på tilknyttede virksomheder	(1.866.364)	-

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	kr.	kr.
2. Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		
Aktiverede gageomkostninger	-	169.051
Aktiverede andre eksterne omkostninger	-	534.077
	-	703.128
	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.839.891	2.144.340
Andre omkostninger til social sikring	24.402	29.965
Andre personaleomkostninger	27.996	27.473
	2.892.289	2.201.778
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte	3	2

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	kr.	kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.406.678	3.405.571
Nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	3.692.138	-
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-	19.929
	7.098.816	3.425.500

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	kr.	kr.
5. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	(542.450)	(99.501)
Afskrivninger på goodwill, tilknyttede virksomheder	(1.093.182)	(637.689)
Nedskrivninger på goodwill, tilknyttede virksomheder	(5.776.405)	-
	(7.412.037)	(737.190)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	kr.	kr.
6. Andre finansielle omkostninger		
Renteudgifter mv	(24)	(58.357)
Hensættelse til godehavender på tilknyttede virksomheder	(1.866.364)	-
	(1.866.387)	(58.357)

	01.01.2023 - 31.12.2023	01.01.2022 - 31.12.2022
	kr.	kr.
7. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	154.688	(154.688)
	154.688	(154.688)

Selskabet har ikke modtaget refusion af skatteværdien af afholdte udviklingsomkostninger for 2022.

Selskabet har tilbageført beløbet i 2023.

Selskabet har som følge af tidligere års underskud et skatteaktiv på ca. 12,2 mio. kr. Som følge af usikkerheden om tidspunktet for udnyttelse af dette aktiv, så indregnes der ingen værdi af dette i årsrapporten.

	Færdiggjorte udviklings- Projekter
	kr.
8. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	42.668.802
Overførsler	-
Tilgange	-
Kostpris ultimo	42.668.802
Af- og nedskrivninger primo	(35.569.986)
Årets nedskrivninger	(3.692.138)
Årets afskrivninger	(3.406.678)
Af- og nedskrivninger ultimo	(42.668.802)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-

	Kapitalandele i tilknyttede Virksomheder kr.
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris primo	8.000.000
Tilgang	399.228
Kostpris ultimo	8.399.228
Opskrivninger primo	(99.501)
Årets resultatandel før afskrivninger på goodwill	(542.450)
Opskrivninger ultimo	(641.951)
Afskrivninger på goodwill primo	(637.689)
Årets afskrivninger på goodwill	(1.093.181)
Årets nedskrivninger på goodwill	(5.776.407)
Afskrivninger på goodwill ultimo	(7.507.275)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	250.000
Heraf goodwill	145.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter

	Ejerandel	Egenkapital	Periodens resultat
Suubz ApS, København	100 pct.	105.000	(542.450)

	2023 kr.	2022 kr.
10. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(540.413)	(550.259)
Ændring i leverandørgæld mv.	(679.250)	(3.313.246)
	(1.219.663)	(3.863.505)

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Suubz Aps. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Suubz Aps for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

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.

Med henvisning til årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Selskabet modtager offentlige tilskud til selskabets udviklingsaktiviteter. Den del, som er ydet til aktiverede udviklingsprojekter, indregnes i balancen som periodeafgrænsningsposter, mens den resterende del indregnes som andre driftsindtægter. Derudover indeholder andre driftsindtægter indtægter fra management fee til koncernforbundne selskaber.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, eksterne konsulenter, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Andre finansielle Indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle rettigheder.

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 anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsprojekterne afskrives de aktiverede omkostninger lineært over den forventede brugstid, der udgør 3-5 år. Brugstiden fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, som i balancen præsenteres som kapitalandele indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i tilknyttede virksomheder, men ikke findes i modervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning i kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Erhvervet goodwill i forbindelse med overtagelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter (passiver)

Selskabet modtager offentlige tilskud til selskabets udviklingsaktiviteter. Den del, som er ydet til aktiverede udviklingsprojekter, indregnes i balancen som periodeafgrænsningsposter.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.