



*Lokaliseringseenheden Otiom beskytter
personer med demens mod at blive væk*

ÅRSRAPPORT 2024

**Otiom A/S
RÅDYRET 48, 9530 STØVRING
CVR-NR. 40 11 54 20**

1. januar 2024 – 30. juni 2024

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling,
den 21. december 2024**

Thomas Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 30. juni	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Otiom A/S Rådyret 48 9530 Støvring
	CVR-nr.: 40 11 54 20 Stiftet: 17. december 2018 Kommune: Rebild Regnskabsår: 1. januar - 30. juni
Bestyrelse	Jes Lunde, formand Thomas Pedersen Egil Myrhøj Nielsen Søren Søe-Larsen
Direktion	Thomas Pedersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Advokat	Styrishave Advokatfirma Valmuevej 3 9380 Vestbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2024 for Otium A/S.

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. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2024.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 21. december 2024

Direktion:

Thomas Pedersen

Bestyrelse:

Jes Lunde
Formand

Thomas Pedersen

Egil Myrhøj Nielsen

Søren Søe-Larsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Otiom A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Otiom A/S for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Frederikshavn, den 21. december 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kristian Thostrup
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35810

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets kerneaktivitet er salg af lokaliseringssenheden Otiom, der skaber tryghed og fremmer frihed og bevægelse for personer med kognitive udfordringer samt andre, der befinder sig i risikofyldte situationer.

Otiom udvikles og produceres i Danmark og repræsenterer en unik løsning på markedet som det eneste lokaliseringsprodukt med medicinsk klassificering. Virksomheden opererer i dag på 18 europæiske markeder og arbejder kontinuerligt på at udvide sin rækkevidde gennem innovation og partnerskaber.

Salgsindsatsen er rettet mod organisationer, plejehjemsgrupper og offentlige institutioner, primært gennem strategiske samarbejdspartnere og direkte salg til offentlige kunder.

Usædvanlige forhold

Selskabet har omlagt regnskabsår fra at slutte 31. december til 30. juni, hvormed regnskabsperioden for dette omlægningsår vedrører 6 måneder, hvormed sammenligningstallene ikke er direkte sammenlignelige.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Otioms hovedmarkeder har fået alt fokus for at udnytte vækstpotentialet der er identificeret i det stigende behov for velfærdsteknologiske løsninger til personer med kognitive udfordringer, som følge af demografisk udvikling og mangel på ressourcer i plejesektoren.

Bestyrelsen er konsolideret med ny bestyrelsesformand, der også er tiltrådt som aktionær. Arbejdet med at styrke Otiom A/S' markedsposition og vækstpotentiale, foreslås i en strategisk vækstplan der dækker de næste 3 år.

Selskabskapitalen samt den fortsatte drift er sikret, da der er tilført betydelig kapital fra holdingselskabet, hvortil der er kommet flere investeringer ind fra nye aktionærer og tilskud fra eksisterende på over 2 millioner kr. Den planlagte vækstplan kræver kapitaltilførsel for at realisere de ambitiøse målsætninger og sikre en position som global markedsleder inden for lokaliseringsløsninger. Der er til sikring af likviditeten til 2024/25 modtaget støtteerklæringer på 3 mio. kr. hvor der forventes et likviditetsbehov på 2,0 mio. kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Otiom A/S skaber værdi gennem Otiom tryghedsoplevelsen, hvor vi fokuserer på at udbrede løsningen bredt gennem partnerskaber, tæt opfølgning på markedsaktiviteter og tilføjelse af værdiskabende tjenester. Vi prioriterer at udvikle strategier i tæt samarbejde med plejesektoren for at sikre de bedste løsninger inden for demenspleje, hvor brugerne oplever øget frihed og sikkerhed, mens arbejdsprocesser effektiviseres og omkostninger reduceres.

For at maksimere væksten fokuserer vi på en lejebaseret forretningsmodel, hvor vores mål er at få flest mulige brugere på systemet. Dette vil skabe en stabil og skalerbar indtægtsstrøm. Investering i salg og markedsføring er afgørende for at sælge flere enheder og øge antallet af brugere hurtigt.

Ledelsen har udarbejdet budget over den nødvendige kapital, baseret på interesse og efterspørgsel fra markedet og partnere. Det forventes, at virksomhedens drift på sigt vil kunne finansiere væksten. I vækstperioder med højere kapitalbehov planlægges der at sikre den nødvendige finansiering gennem ejerbidrag eller lånefaciliteter.

Selskabet budgetterer med et resultat for 2024/25 på -2,5 mio. kr. efter skat. Ledelsen har sikret sig den nødvendige likviditet, som er i niveauet af 2 mio. kr. ved, at der fra ejerkredsen er afgivet støtteerklæringer for samlet 3 mio. kr.

Selskabet har i december modtaget skattefrit tilskud fra moderselskabet Otiom Holding, hvorved mellemregning på ca. 5,5 mio. kr. er blevet til egenkapital.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 30. JUNI

	Note	2024 kr.	1/1-31/12 2023 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		8.280	-1.082.516
Personaleomkostninger.....	1	-1.439.564	-2.293.258
Af- og nedskrivninger.....		-37.346	-71.310
Andre driftsomkostninger.....		-1.233	0
DRIFTSRESULTAT.....		-1.469.863	-3.447.084
Andre finansielle indtægter.....	2	9.460	0
Andre finansielle omkostninger.....	3	-444.879	-838.796
RESULTAT FØR SKAT.....		-1.905.282	-4.285.880
Skat af årets resultat.....	4	-2.200.000	-60.106
ÅRETS RESULTAT.....		-4.105.282	-4.345.986
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-4.105.282	-4.345.986
I ALT.....		-4.105.282	-4.345.986

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2024 kr.	31/12 2023 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver.....		73.772	25.311
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	73.772	25.311
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		48.874	13.287
Materielle anlægsaktiver.....	6	48.874	13.287
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver.....	7	10.000	10.000
ANLÆGSAKTIVER.....		132.646	48.598
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.614.569	3.129.334
Varebeholdninger.....		2.614.569	3.129.334
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		586.063	788.617
Tilgodehavende hos kapitalinteresser.....		0	239.894
Udsudte skatteaktiver.....		0	2.200.000
Andre tilgodehavender.....		46.946	161.267
Periodeafgrænsningsposter.....		8.332	3.332
Tilgodehavender.....	8	641.341	3.393.110
Likvide beholdninger		10.793	19.616
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.266.703	6.542.060
AKTIVER.....		3.399.349	6.590.658

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2024 kr.	31/12 2023 kr.
Aktiekapital.....		400.000	400.000
Overført resultat.....		-7.526.960	-3.421.678
EGENKAPITAL.....		-7.126.960	-3.021.678
Anden gæld.....		295.333	286.453
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	295.333	286.453
Gæld til pengeinstitutter.....		33.178	104.863
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		4.288.444	3.948.535
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		5.457.266	4.836.326
Anden gæld.....		452.088	436.159
Kortfristede gældsforpligtelser.....		10.230.976	9.325.883
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		10.526.309	9.612.336
PASSIVER.....		3.399.349	6.590.658
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Forudsætninger for fortsat drift	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024.....	400.000	-3.421.678	-3.021.678
Forslag til resultatdisponering.....		-4.105.282	-4.105.282
Egenkapital 30. juni 2024.....	400.000	-7.526.960	-7.126.960

NOTER

	2024 kr.	1/1-31/12 2023 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager.....	1.211.552	1.825.781	
Pensioner.....	194.734	414.724	
Andre omkostninger til social sikring.....	15.685	36.677	
Andre personaleomkostninger.....	17.593	16.076	
	1.439.564	2.293.258	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	9.460	0	
	9.460	0	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	204.771	445.804	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	240.108	392.992	
	444.879	838.796	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	2.200.000	60.106	
	2.200.000	60.106	
Immaterielle anlægsaktiver			5
kr.		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2024.....		107.889	
Tilgang.....		59.268	
Kostpris 30. juni 2024.....		167.157	
Afskrivninger 1. januar 2024.....		82.578	
Årets afskrivninger.....		10.807	
Afskrivninger 30. juni 2024.....		93.385	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024.....		73.772	

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					6
kr.				Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2024.....				319.844	
Tilgang.....				62.126	
Kostpris 30. juni 2024.....				381.970	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024.....				306.557	
Årets afskrivninger				26.539	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024.....				333.096	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024.....				48.874	
Finansielle anlægsaktiver					7
kr.				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2024.....				10.000	
Kostpris 30. juni 2024.....				10.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024.....				10.000	
			2024 kr.	31/12 2023 kr.	
Tilgodehavender med forfald senere end et år					8
Udskudt skat.....			0	2.200.000	
			0	2.200.000	
Langfristede gældsforpligtelser					9
kr.	30/6 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt	
Anden gæld.....	295.333	0	286.453	286.453	
	295.333	0	286.453	286.453	

NOTER

Note

Eventualposter mv.

10

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Otiom Holding A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

Til sikkerhed for engagement med långivere i moderselskabet har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 5.570 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør (tkr.):

	tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	49
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	2.615
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser.....	586

Forudsætninger for fortsat drift

12

Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift (going concern). Forecast for 2024/25 viser, at der fra december 2024 og frem til juni 2025 er brug for yderlig likviditet i niveauet 2 mio. kr. til dette selskab og dennes moderselskab, hvor der skal serviceres gældsforpligtelser. Forecastet er en revurdering af det oprindelig budget for 2024/25, hvor forventningerne til bl.a. omsætning er nedjusteret. Ledelsen har sikret sig 3 mio. kr. i likviditet, som to af selskabets ultimative ejere vil komme med, enten direkte eller via deres holdingselskab.

Selskabet har ud af den samlede gæld til leverandører, gæld til en leverandør på 3,8 mio. kr. pr. 30. juni 2024 som efter balancedagen er overtaget af et ejerselskab, der forventes at dette beløb enten eftergives, gældskonverteres eller gives som tilskud. Derudover er der kortfristet gæld på 5,5 mio. kr. til moderselskabet, som der ikke skal afdrages på i det kommende år, og som i december 2024 er givet som koncerntilskud. Herefter er der alene kortfristet gældsforpligtelser på ca. 1 mio. kr. som skal serviceres det kommende år med udgangspunkt i balancen pr. 30. juni 2024.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Otiom A/S for 2024 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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 omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer ved 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.

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 posterings direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depota.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 fratrasket 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.

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 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.