



OMTANKEN ApS

Den Hvide Facet 1
7100 Vejle
CVR-nr. 34720932

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
22.05.2023

Søren Christiansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

OMTANKEN ApS
Den Hvide Facet 1
7100 Vejle

CVR-nr.: 34720932
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Søren Christiansen, formand
David Westmark Højelsen
Alexandar Korsgaard Bruun
Tue Gade Holdensen

Direktion

Tue Gade Holdensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for OMTANKEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22.05.2023

Direktion

Tue Gade Holdensen

direktør

Bestyrelse

Søren Christiansen

formand

David Westmark Højelsen

Alexandar Korsgaard Bruun

Tue Gade Holdensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i OMTANKEN ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OMTANKEN ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 22.05.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Morten Gade Steinmetz

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34145

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udføre miljøscreening og kortlægning af miljøskadelige stoffer ved nedrivning, bygherrerådgivning ved nedrivning samt udvikling og test af nye koncepter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 487 t.kr., hvilket af ledelsen anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	4.227.879	2.936.106
Personaleomkostninger	2	(3.767.165)	(2.912.640)
Af- og nedskrivninger		(177.740)	(23.260)
Driftsresultat		282.974	206
Andre finansielle indtægter		8.508	1.641
Andre finansielle omkostninger		(14.188)	(4.054)
Resultat før skat		277.294	(2.207)
Skat af årets resultat	3	209.878	88.570
Årets resultat		487.172	86.363
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		487.172	86.363
Resultatdisponering		487.172	86.363

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5	3.159.765	0
Udviklingsprojekter under udførelse	5	528.362	1.947.214
Immaterielle aktiver	4	3.688.127	1.947.214
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.989	33.426
Materielle aktiver	6	21.989	33.426
Deposita		112.455	0
Finansielle aktiver		112.455	0
Anlægsaktiver		3.822.571	1.980.640
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		210.436	401.362
Igangværende arbejder for fremmed regning		162.596	112.164
Andre tilgodehavender		381.243	224
Tilgodehavende skat		484.210	294.570
Periodeafgrænsningsposter		70.608	20.068
Tilgodehavender		1.309.093	828.388
Likvide beholdninger		753.682	65.066
Omsætningsaktiver		2.062.775	893.454
Aktiver		5.885.346	2.874.094

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		116.000	116.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.876.739	1.518.827
Overført overskud eller underskud		(949.964)	(79.224)
Egenkapital		2.042.775	1.555.603
Udskudt skat		644.000	262.195
Hensatte forpligtelser		644.000	262.195
Anden gæld		586.799	20.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	586.799	20.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		644.320	301.258
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.036	150.775
Anden gæld		552.275	584.263
Periodeafgrænsningsposter		1.411.141	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.611.772	1.036.296
Gældsforpligtelser		3.198.571	1.056.296
Passiver		5.885.346	2.874.094
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	116.000	1.518.827	(79.224)	1.555.603
Overført til reserver	0	1.357.912	(1.357.912)	0
Årets resultat	0	0	487.172	487.172
Egenkapital ultimo	116.000	2.876.739	(949.964)	2.042.775

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjenesten indgår "Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver" vedrørende udviklingsprojekter for i alt 1.863 t.kr. i 2022 og 1.277 t.kr. i 2021. Ydermere indgår "Andre driftsindtægter" omfattende offentlige tilskud, for i alt 593 t.kr. i 2022 og 0 t.kr. i 2021.

2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	3.645.742	2.833.356
Andre omkostninger til social sikring	61.037	40.742
Andre personaleomkostninger	60.386	38.542
	3.767.165	2.912.640
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	6

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	(484.210)	(294.570)
Ændring af udskudt skat	381.805	206.000
Regulering vedrørende tidligere år	(107.473)	0
	(209.878)	(88.570)

4 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	53.028	1.947.214
Overførsler	3.466.553	(3.326.068)
Tilgange	0	1.907.216
Kostpris ultimo	3.519.581	528.362
Af- og nedskrivninger primo	(53.028)	0
Overførsler	(140.485)	0
Årets afskrivninger	(166.303)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(359.816)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.159.765	528.362

5 Udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udviklingen af MILVA, der er et digitalt kortlægningsværktøj, der benyttes til at skabe overblik over byggemassen inden nedrivning.

Omkostningerne sammensætter sig i al væsentlighed af interne omkostninger i form af lønninger og eksterne omkostninger til udviklere o.lign.

Den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojektet udgør pr. 31.12.2022 i alt 3.688 t.kr.

Udviklingsprojekter under udførelse omfatter nyere versioner af MILVA-projektet og der forventes i løbet af 2023 at blive udviklet yderligere funktioner hertil.

Udviklingsprojektet forventer at bidrage til fremtidige økonomiske fordele. Der er allerede i indeværende år oplevet en positiv effekt på driften, som følge af udviklingsprojektet.

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	45.318
Kostpris ultimo	45.318
Af- og nedskrivninger primo	(11.892)
Årets afskrivninger	(11.437)
Af- og nedskrivninger ultimo	(23.329)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.989

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.
Anden gæld	586.799
	586.799

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	112.455	18.000

Lejeforpligtelser, uopsiglighedsperiode på 6 mdr. (3 mdr.)

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed i virksomhedspant på 600 tkr. i simple fordringer, driftsmidler og immaterielle rettigheder. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør tkr. 4.083. Der er stillet sikkerhed for en gæld på tkr. 600.

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, dog med enkelte reklassifikationer.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger og 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 materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra andre tilgodehavender mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

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

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig skat

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.