

Vertigo.ai ApS
Skovtoften 76, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 38 98 74 29

Årsrapport

1. januar - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2022.

Jacob Gorm Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2021 for Vertigo.ai ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 11. marts 2022

Direktion

Jacob Gorm Hansen
Direktør

Bestyrelse

Thomas Weikop

Jacob Gorm Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Vertigo.ai ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vertigo.ai ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 11. marts 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vertigo.ai ApS Skovtoften 76 8550 Ryomgård
	CVR-nr.: 38 98 74 29 Stiftet: 4. oktober 2017 Hjemsted: Syddjurs Regnskabsår: 1. januar 2021 - 30. september 2021 5. regnskabsår
Bestyrelse	Thomas Weikop, Høeghsmindevej 25, 2820 Gentofte, Danmark Jacob Gorm Hansen, Skovtoften 76, 8550 Ryomgård, Danmark
Direktion	Jacob Gorm Hansen, Skovtoften 76, 8550 Ryomgård, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Modervirksomhed	Melon Computer Science ApS, 8550, Ryomgård

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udvikle software.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -44 t.kr. mod 1.393 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -575 t.kr. mod 60 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2021 faldet med 787 t.kr., nemlig fra 801 t.kr. til 14 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 30/9 2021</u>	<u>1/1 - 31/12 2020</u>
Bruttotab	-43.507	1.393.371
1 Personaleomkostninger	-610.290	-1.298.580
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.188	-1.888
Resultat før finansielle poster	-656.985	92.903
Andre finansielle indtægter	0	-5.916
Øvrige finansielle omkostninger	-1.636	-9.539
Resultat før skat	-658.621	77.448
2 Skat af årets resultat	83.712	-17.204
Årets resultat	-574.909	60.244
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	60.244
Disponeret fra overført resultat	-574.909	0
Disponeret i alt	-574.909	60.244

Balance

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>30/9 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>11.924</u>	<u>15.112</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>11.924</u>	<u>15.112</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>11.924</u>	<u>15.112</u>
Omsætningsaktiver			
3	Tilgodehavende selskabsskat	26.000	0
4	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	84.942	0
	Andre tilgodehavender	<u>15.484</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>126.426</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>14.410</u>	<u>801.260</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>140.836</u>	<u>801.260</u>
	Aktiver i alt	<u>152.760</u>	<u>816.372</u>

Balance

Passiver			
<u>Note</u>		<u>30/9 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	2
	Reserve for iværksætterselskaber	0	39.998
	Overført resultat	34.872	569.783
	Egenkapital i alt	74.872	609.783
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	130	0
	Hensatte forpligtelser i alt	130	0
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.000	2.448
	Selskabsskat	16.304	15.204
5	Anden gæld	38.454	188.937
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	77.758	206.589
	Gældsforpligtelser i alt	77.758	206.589
	Passiver i alt	152.760	816.372
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for iværk- sættelselskaber	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	2	39.998	509.539	549.539
Henlagt af årets resultat	0	0	60.244	60.244
Egenkapital 1. januar 2021	2	39.998	569.783	609.783
Kontant kapitaludvidelse	39.998	0	0	39.998
Henlagt af årets resultat	0	0	-574.909	-574.909
Overført til "overført resultat"	0	-39.998	0	-39.998
Overført fra reserver	0	0	39.998	39.998
	40.000	0	34.872	74.872

Noter

	1/1 - 30/9 2021	1/1 - 31/12 2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	552.882	1.213.740
Pensioner	54.000	72.000
Andre omkostninger til social sikring	3.408	12.840
	610.290	1.298.580
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-84.942	17.204
Årets regulering af udskudt skat	130	0
Regulering af tidligere års skat	1.100	0
	-83.712	17.204
	30/9 2021	31/12 2020
3. Tilgodehavende selskabsskat		
Betalt acontoskat for indeværende år	26.000	0
	26.000	0
Heraf forfalder 26.000 kr. mere end 1 år efter balancedagen.		
4. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	84.942	0
	84.942	0
Heraf forfalden 84.942 kr. mere end 1 år efter balancedagen.		

Noter

	30/9 2021	31/12 2020
5. Anden gæld		
Skyldig moms	0	54.567
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	34.122	108.746
ATP og andre sociale ydelser	852	1.799
Feriepenge	0	16.127
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.480	7.698
	38.454	188.937

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 60.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med som administrationsselskab og hæfter fra den 22. april 2021 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra den 22. april 2021 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vertigo.ai ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden er omlagt i indeværende regnskabsår og omfatter perioden 1. januar - 30. september 2021. Sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter perioden 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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 samt hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmaterialer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år, og anskaffelsessum under 30.700 kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven for iværksætterselskaber er opløst i forbindelse med omdannelse til ApS.

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 og 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vertigo.ai ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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