



Sensade ApS

Niels Jernes Vej 10
9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 38847937

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
03.07.2023

Jesper Bødker Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sensade ApS

Niels Jernes Vej 10

9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 38847937

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Jesper Bødker Christensen, formand

Thomas Hørring Olsen

Jens Bredkjær Korshøj

Kenny Lund Lafon

Direktion

Jens Bredkjær Korshøj, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 03.07.2023

Direktion

Jens Bredkjær Korshøj
direktør

Bestyrelse

Jesper Bødker Christensen
formand

Thomas Hørring Olsen

Jens Bredkjær Korshøj

Kenny Lund Lafon

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sensade ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sensade ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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.

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 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.

Aalborg, den 03.07.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mikkel Hede Olsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47791

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter omfatter salg af parkeringssensorer samt at drive konsulentvirksomhed i tilknytning hertil. Selskabets aktiviteter omfatter ligeledes udvikling af optimeringsløsninger indenfor sensorer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør -652 t.kr. for regnskabsåret 2022 imod -861 t.kr. for 2021. Egenkapitalen udgør pr. balancedagen -476 t.kr.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er bekendt med selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab. Selskabet påbegyndte salgsaktivitet i 2021 og har indgået aftaler om leverance af parkeringssensorer. Ledelsen har udarbejdet et budget for det kommende regnskabsår som lig 2022 udviser vækst i aktivitet og cashflow. Selskabets ledelse forventer derved at kunne reetablere selskabskapitalen via fremtidig drift.

Der er opnået tilsagn fra selskabets långiver SEBC II om at understøtte selskabets likviditetsberedskab ved at udvise fleksibilitet med betalingsfristerne for kortfristede udeståender i 2023. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		59.001	(244.186)
Personaleomkostninger	1	(369.838)	(488.317)
Af- og nedskrivninger		(473.015)	(366.015)
Driftsresultat		(783.852)	(1.098.518)
Andre finansielle omkostninger		(197.505)	(124.661)
Resultat før skat		(981.357)	(1.223.179)
Skat af årets resultat	2	329.537	361.729
Årets resultat		(651.820)	(861.450)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(651.820)	(861.450)
Resultatdisponering		(651.820)	(861.450)

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	1.658.837	1.619.932
Udviklingsprojekter under udførelse	4	2.921.300	1.709.621
Immaterielle aktiver	3	4.580.137	3.329.553
Anlægsaktiver		4.580.137	3.329.553
Fremstillede varer og handelsvarer		144.004	114.000
Varebeholdninger		144.004	114.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.225	38.365
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.634	330.828
Andre tilgodehavender		0	72.772
Tilgodehavende skat		379.192	317.806
Periodeafgrænsningsposter		9.507	42.182
Tilgodehavender		476.558	801.953
Likvide beholdninger		44.483	0
Omsætningsaktiver		665.045	915.953
Aktiver		5.245.182	4.245.506

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		83.333	83.333
Reserve for udviklingsomkostninger		3.572.507	2.986.113
Overført overskud eller underskud		(4.131.527)	(2.893.313)
Egenkapital		(475.687)	176.133
Udskudt skat		130.330	80.675
Hensatte forpligtelser		130.330	80.675
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.561.139	1.909.651
Anden gæld	5	1.659.246	1.659.246
Langfristede gældsforpligtelser	6	4.220.385	3.568.897
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	6	1.183.700	33.700
Bankgæld		0	51.278
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.719	196.009
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.661	6.484
Anden gæld	7	118.074	132.330
Kortfristede gældsforpligtelser		1.370.154	419.801
Gældsforpligtelser		5.590.539	3.988.698
Passiver		5.245.182	4.245.506
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	83.333	2.986.113	(2.893.313)	176.133
Overført til reserver	0	586.394	(586.394)	0
Årets resultat	0	0	(651.820)	(651.820)
Egenkapital ultimo	83.333	3.572.507	(4.131.527)	(475.687)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	1.842.219	1.786.512
Andre omkostninger til social sikring	26.534	29.573
	1.868.753	1.816.085
Personaleomkostninger overført til aktiver	(1.498.915)	(1.327.768)
	369.838	488.317
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	4

2 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	(379.192)	(317.806)
Ændring af udskudt skat	49.655	(43.923)
	(329.537)	(361.729)

3 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	2.118.729	1.709.621
Overførsler	511.920	(511.920)
Tilgange	0	1.723.599
Kostpris ultimo	2.630.649	2.921.300
Af- og nedskrivninger primo	(498.797)	0
Årets afskrivninger	(473.015)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(971.812)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.658.837	2.921.300

4 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter omhandler udvikling af sensorer, dashboards samt hertil knyttede brugsløsninger.

Særlige forudsætninger for indregning og måling af udviklingsprojekter omfatter ledelsens forventninger til projekternes indtjeningspotentiale. Selskabet har i 2021 færdiggjort udvikling af produktions- og installationsudstyr, hvorefter salg af selskabets løsning er påbegyndt samt afskrivning af disse. Den realiserede omsætning i 2022 er på niveau med ledelsens forventning.

Udviklingsprojekter under udførelse omfatter udvikling af produkter og services til kunder, herunder henvisningsapp til parkeringsmuligheder mv. Udviklingsprojekter under udførelse forventes færdigudviklet i 2023.

5 Anden gæld (langfristet)

	2022 kr.	2021 kr.
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	12.946	12.946
Anden gæld i øvrigt	1.646.300	1.646.300
	1.659.246	1.659.246

I anden gæld indgår lån fra Nordjysk Lånefond udgørende 1.646 t.kr.

6 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.150.000	0	2.561.139	0
Anden gæld	33.700	33.700	1.659.246	469.800
	1.183.700	33.700	4.220.385	469.800

Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse omfatter gæld til minoritetsejer SEBC II ApS.

7 Anden gæld (kortfristet)

	2022 kr.	2021 kr.
Moms og afgifter	6.040	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	84.104	132.330
Anden gæld i øvrigt	27.930	0
	118.074	132.330

8 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en gennemsnitlig årlig husleje på 80 t.kr. Huslejekontrakten har en opsigelsesperiode på maksimalt 6 måneder svarende til en forpligtelse på 40 t.kr.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Parkalot ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjysk Lånefond er der via Sparrekassen Danmark deponeret følgende:

Virksomhedspant nom. 1.710 t.kr. med pant i immaterielle og materielle anlægsaktiver, varelager samt tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser med en regnskabsmæssig værdi på 4.551 t.kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelser af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger. Ændringer i råvarelagre indgår i posten omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter.

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.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives over 3 - 7 år.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

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.