

Provargo A/S

Korskildelund 6
2670 Greve

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/12/2020

Kenneth Axel Mandrup Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Provargo A/S
Korskildelund 6
2670 Greve

CVR-nr: 37867330

Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Provargo A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktion og bestyrelse anser betingelserne for fravalg af revision for kommende regnskabsår for at være tilstede.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Greve, den 30/11/2020

Direktion

Peter Lindberg

Frank Lindberg

Bestyrelse

Almas Chukin

Mikael Munck

Michael Sauer

Kenneth Axel Mandrup Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udvikling og salg af produkter til restaurationsbranchen, primært udvikling og salg af Cloud-baseret Bar Management Systemer. Flere elementer i systemet er færdigudviklet og salget af disse produkter er påbegyndt. Systemet forventes væsentligst færdigudviklet i regnskabsåret 2020/21.

Selskabet har modtaget støtte fra Markedsmodningsfonden under Erhvervsministeriet.

Produkter

Selskabet har ikke egen fremstilling af komponenter, men foretager visse samleopgaver. Selskabet er stærkt involveret i udvikling af komponenterne samt i opsætning og igangsættelse af systemerne hos kunderne direkte eller igennem salgspartnere.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er en udviklingsvirksomhed, hvis art og omfang har givet en vis usikkerhed ved indregning og måling som følge af at det begrænset antal medarbejder der umuliggør en egentlig funktionsadskillelse i selskabet.

Aktivering af lønforbrug vedr. udviklingsprojekter er baseret på et ledelsesmæssigt skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets bruttoresultat er påvirket af at selskabet er i en opstartsfase og salget primært har været til kunder i restaurationsbranchen, som har været meget hårdt ramt af COVID 19 restriktioner. Systemet markedsføres nu over for potentielle kunder, men omsætningen forventes i regnskabsåret 2020/21 at være ramt af COVID 19 restriktioner.

Årets resultat må betegnes som ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Restaurationsbranchen er ved regnskabsafslæggelsen fortsat meget hårdt ramt af COVID 19 restriktioner og det må forventes at påvirke regnskabet for 2020/21 negativt i væsentlig grad.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ledelsesberetning er tilvalg.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen udeladt af konkurrencemæssige hensyn. Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Bruttoresultat

Omfatter bruttoavance med fradrag af Andre eksterne udgifter og tillæg af andre driftsindtægter, som omfatter tilskud fra fonde.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede udviklingsomkostninger omfatter direkte og inddirekte omkostninger der kan hedsføres til udvikling af produkter, der er klart definerede og identificerbare og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Udviklingsomkostningerne reduceres med andel af tilskud fra fonde der kan henføres til udviklingsomkostningerne.

Der er alene aktiveret omkostninger, der er anvendt til udviklingsprojekter, der er teknisk mulig at færdiggøre og som selskabet forventer at kunne markedsføre og sælge.

Når udviklingsprojekterne er færdigudviklet foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af forventet brugstid på 10 år.

Der er under egenkapitalen hensat en reserve for udviklingsomkostninger opgjort efter reduktion af udskudt skat med 22% eller max. den hensatte udskudte skat på statusdagen.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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: Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Anskaffelse af enkeltaktiver med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter gennemsnitsmetoden. I tilfælde, hvor dagsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, 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 nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttoresultat		270.094	-283.315
Personaleomkostninger	1	-2.284.670	-1.801.762
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-229.085	-67.085
Resultat af ordinær primær drift		-2.243.661	-2.152.162
Øvrige finansielle omkostninger	2	-78.517	-83.078
Ordinært resultat før skat		2.322.178	-2.235.240
Skat af årets resultat	3	510.609	490.644
Årets resultat		-1.811.569	-1.744.596
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige reserver		1.954.016	1.441.211
Overført resultat		-3.765.585	-3.185.807
I alt		-1.811.569	-1.744.596

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.620.000	1.600.000
Udviklingsprojekter under udførelse		5.573.431	3.697.781
Immaterielle anlægsaktiver i alt		7.193.431	5.297.781
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.035	162.119
Materielle anlægsaktiver i alt		103.035	162.119
Anlægsaktiver i alt		7.296.466	5.459.900
Varer under fremstilling		177.516	95.076
Fremstillede varer og handelsvarer		470.549	469.163
Varebeholdninger i alt		648.065	564.239
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		427.338	230.563
Tilgodehavende skat		858.709	1.074.595
Andre tilgodehavender		24.759	29.303
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		0	1.447.459
Tilgodehavender i alt		1.310.806	2.781.920
Likvide beholdninger		442.321	458.497
Omsætningsaktiver i alt		2.401.192	3.804.656
Aktiver i alt		9.697.658	9.264.556

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		739.925	700.822
Overkurs ved emission		0	683.453
Reserve for udviklingsomkostninger		6.620.771	4.666.755
Overført resultat		-1.113.071	0
Egenkapital i alt		6.247.625	6.051.030
Hensættelse til udskudt skat		572.660	631.026
Hensatte forpligtelser i alt		572.660	631.026
Leverandører af varer og tjenesteydelser		86.168	96.930
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		827.447	595.644
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.963.758	1.889.926
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.877.373	2.582.500
Gældsforpligtelser i alt		2.877.373	2.582.500
Passiver i alt		9.697.658	9.264.556

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	700.822	683.453	4.666.755		6.051.030
Kapitalforhøjelse	39.103	1.969.061			2.008.164
Årets resultat			1.954.016	-3.765.585	-1.811.569
Overført fra overkurs ved emission		-2.652.514		2.652.514	0
Egenkapital, ultimo	739.925	0	6.620.771	-1.113.071	6.247.625

Ved opgørelse af reserve for udviklingsomkostninger pr. 30. juni 2019 var modregnet kr. 534.486 for meget i udskudt skat, som ikke kunne indeholdes i den hensatte udskudte skat pr. 30. juni 2019. Overkurs ved emission primo er reduceret med kr. 534.486 og er opgjort til kr. 638.453 og reserve for udviklingsomkostninger er tilsvarende kr. 534.486 højere eller kr. 4.666.755. Forholdet påvirker ikke den samlede egenkapital primo, alene fordelingen af egenkapitalposterne.

Kapitalforhøjelsen er gennemført og indbetalt før 30/6 2020 og registreret i Erhvervsstyrelsen 3/7 2020.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Løn og gager incl. feriepenge	3.112.533	2.740.736
Regulering af feriepengeforpligtelse	30.435	-19.217
Personaleomkostninger	32.247	21.737
Andre omkostninger til social sikring	37.515	32.929
Aktiveret løn vedr. udviklingsprojekter	- 928.060	- 974.423
	2.284.670	1.801.762

Selskabet har haft 6 (2018/19 6) medarbejdere ansat i gennemsnit incl. direktionen.

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Renteudgifter af lån fra selskabsdeltagere og ledelse	73.832	72.645
Andre renteudgifter	4.685	10.433
	78.517	83.078

3. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Tilgodehavende skat vedr. udviklingsomkostninger	- 452.243	-406.494
Ændring af udskudt skat	-58.366	-84.150
	- 510.609	- 490.644

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet er en udviklingsvirksomhed, der er i en opstartsfase og som er afhængig af kapital fra investorer og fonde til færdiggørelse af udviklingsprojekterne. Investorerne har endvidere ydet selskabet lån.

Selskabet forventer at de færdigudviklede produkter kan skabe en fremtidig omsætning, der kan give et overskud og tilfredsstillende afkast for investorerne.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser vedr. operationel leasing udgør kr. 0 excl. moms.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	6