

CMS Dental A/S

Elmevej 8, 7870 Roslev

CVR-nr. 18 26 73 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. april 2023.

Lisbeth Rose
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for CMS Dental A/S.

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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 24. april 2023

Direktion

Marie Louise Steensgaard Madsen
Adm. direktør

Bestyrelse

Lisbeth Rose
Formand

Jørn Rose
Næstformand

Caspar Boelsmand

Søren Nicolaj Thielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i CMS Dental A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CMS Dental A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Nykøbing Mors, den 24. april 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor
mne32244

Selskabsoplysninger

Selskabet	CMS Dental A/S Elmevej 8 7870 Roslev
	CVR-nr.: 18 26 73 49 Stiftet: 16. december 1994 Hjemsted: Roslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lisbeth Rose, Formand Jørn Rose, Næstformand Caspar Boelsmand Søren Nicolaj Thielsen
Direktion	Marie Louise Steensgaard Madsen, Adm. direktør
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Bankforbindelse	Nykredit Bank, Kalvebod Brygge 47, 1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udvikling, produktion og salg af dentale materialer, udstyr, samt tilbehør hertil. Produkterne sælges over store dele af verden og de største markeder er Danmark, USA, Japan, Tyskland og øvrige EU.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.743 t.kr. mod 6.887 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.002 t.kr. mod 402 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af, at den retssag der var anlagt af tidligere samarbejdspartner i Frankrig blev afgjort i vores favør.

Selskabet har i årets løb publiceret sin nye hjemmeside på dansk og engelsk. Et nyt og mere effektivt ERP system er implementeret ultimo 2022. ERP systemet vil i 2023 udmønte sig i en tilknyttet webshop, som forventes introduceret i løbet af foråret 2023.

Nye produkter

Foruden den nye hjemmeside nævnt ovenfor er der i årets løb udviklet på nye OEM produkter til partnere inden for dentalindustrien.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets udløb, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CMS Dental A/S 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år. Selskabets hjemmeside afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Øvrige materielle anlægsaktiver 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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.

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.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	8.743.374	6.886.568
2 Personaleomkostninger	-4.885.624	-4.485.657
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-685.136	-738.519
Andre driftsomkostninger	-49.631	-222.937
Driftsresultat	3.122.983	1.439.455
Andre finansielle indtægter	252.558	3.394
3 Øvrige finansielle omkostninger	-821.053	-911.091
Resultat før skat	2.554.488	531.758
Skat af årets resultat	-552.819	-129.419
Årets resultat	2.001.669	402.339
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.001.669	402.339
Disponeret i alt	2.001.669	402.339

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2.452.897	3.079.382
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	955.074	0
6 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	5.731.619	5.411.494
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>9.139.590</u>	<u>8.490.876</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	244.387	225.538
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>244.387</u>	<u>225.538</u>
8 Deposita	56.276	112.276
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>56.276</u>	<u>112.276</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>9.440.253</u>	<u>8.828.690</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	978.818	1.710.419
Varer under fremstilling	104.197	78.682
Fremstillede varer og handelsvarer	3.101.193	2.006.572
Varebeholdninger i alt	<u>4.184.208</u>	<u>3.795.673</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.669.308	3.726.203
Andre tilgodehavender	245.485	245.485
Periodeafgrænsningsposter	451.755	481.750
Tilgodehavender i alt	<u>5.366.548</u>	<u>4.453.438</u>
Likvide beholdninger	1.023.624	1.493.899
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.574.380</u>	<u>9.743.010</u>
Aktiver i alt	<u>20.014.633</u>	<u>18.571.700</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.247.766	1.247.766
Overkurs ved emission	1.376.159	1.376.159
Reserve for udviklingsomkostninger	6.435.894	6.832.337
Overført resultat	-3.458.909	-5.857.021
Egenkapital i alt	5.600.910	3.599.241
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	646.101	93.282
Hensatte forpligtelser i alt	646.101	93.282
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.828.379	2.119.859
Gæld til pengeinstitutter	1.952.500	2.235.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	168.051
9 Anden gæld	1.940.151	2.152.535
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.721.030	6.675.445
10 Kortfristet del af langfristet gæld	2.574.287	1.644.800
Gæld til pengeinstitutter	3.020.448	2.935.364
Modtagne forudbetalinger fra kunder	111.624	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.375.379	2.340.812
Anden gæld	964.854	1.282.756
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.046.592	8.203.732
Gældsforpligtelser i alt	13.767.622	14.879.177
Passiver i alt	20.014.633	18.571.700

1 Usædvanlige forhold i årsrapporten

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for udviklingsom- kostninger</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	1.247.766	1.376.159	6.832.337	-6.259.360	3.196.902
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>402.339</u>	<u>402.339</u>
Egenkapital 1. januar 2022	1.247.766	1.376.159	6.832.337	-5.857.021	3.599.241
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	2.001.669	2.001.669
Overført fra Overført resultat	0	0	-396.443	0	-396.443
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>396.443</u>	<u>396.443</u>
	<u>1.247.766</u>	<u>1.376.159</u>	<u>6.435.894</u>	<u>-3.458.909</u>	<u>5.600.910</u>

Noter

	2022	2021
1. Usædvanlige forhold i årsrapporten		
Selskabet var i 2021 påvirket af covid 19 pandemien, som havde indflydelse på selskabets drift i 2021. Under de andre tilgodehavender mangler selskabet pt. at modtage svar fra Erhvervsstyrelsen vedrørende slutafregninger relateret til lønkomensation t.kr. 68 og faste udgifter t.kr. 178.		
Den årelange retssag anlagt imod selskabet er i marts måned 2022 afsluttet ved højsteret i Frankrig. Afgørelsen faldt ud til selskabets favør. Selskabet har modtaget erstatning efter sagen med t.kr. 465 og udgifter relateret til sagen t.kr. 50.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.335.550	3.989.858
Pensioner	443.347	397.508
Andre omkostninger til social sikring	28.227	25.374
Personaleomkostninger i øvrigt	78.500	72.917
	4.885.624	4.485.657
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	12
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	821.053	911.091
	821.053	911.091
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2022	26.022.853	25.522.634
Tilgang i årets løb	0	500.219
Kostpris 31. december 2022	26.022.853	26.022.853
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-22.943.471	-22.246.370
Årets afskrivninger	-626.485	-697.101
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-23.569.956	-22.943.471
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.452.897	3.079.382

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Tilgang i årets løb	955.074	0
Kostpris 31. december 2022	955.074	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	955.074	0
6. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2022	5.411.494	5.164.436
Tilgang i årets løb	1.065.781	747.277
Afgang i årets løb	-745.656	-500.219
Kostpris 31. december 2022	5.731.619	5.411.494
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	5.731.619	5.411.494
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	6.737.448	6.554.626
Tilgang i årets løb	77.500	182.822
Kostpris 31. december 2022	6.814.948	6.737.448
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-6.511.910	-6.470.492
Årets afskrivninger	-58.651	-41.418
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-6.570.561	-6.511.910
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	244.387	225.538
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	112.276	112.276
Afgang i årets løb	-56.000	0
Kostpris 31. december 2022	56.276	112.276
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	56.276	112.276

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
9. Anden gæld		
Anden gæld i alt	2.702.438	2.152.535
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-762.287</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>1.940.151</u>	<u>2.152.535</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2022</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2022</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	2.510.379	682.000	1.828.379	0
Gæld til pengeinstitutter	3.082.500	1.130.000	1.952.500	0
Anden gæld	<u>2.702.438</u>	<u>762.287</u>	<u>1.940.151</u>	<u>0</u>
	<u>8.295.317</u>	<u>2.574.287</u>	<u>5.721.030</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 6.103 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominielt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	4.184
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.669

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut i øvrigt 2.510 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.