
Saltkraft ApS

Østager 2, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 25 07 42 97

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 9/7 2024

Tomas Dahl Mikkelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Saltkraft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 9. juli 2024

Direktion

Lars Storm Pedersen
direktør

Bestyrelse

Imran Mehdi Jaferey
formand

Jørgen Mads Clausen

Jørgen Marcus Nøhr Clausen

Tomas Dahl Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Saltkraft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Saltkraft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 vedrørende 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.

Aarhus C, den 9. juli 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Trangeled Kristensen

statsautoriseret revisor

mne23333

Jeppe Smed Sørensen

statsautoriseret revisor

mne40041

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Saltkraft ApS Østager 2 6400 Sønderborg CVR-nr: 25 07 42 97 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 26. november 2013 Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemstedskommune: Sønderborg |
| Bestyrelse | Imran Mehdi Jaferey, formand Jørgen Mads Clausen Jørgen Marcus Nøhr Clausen Tomas Dahl Mikkelsen |
| Direktion | Lars Storm Pedersen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle og sælge osmotiske power anlæg.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 15.743.171, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 6.182.653.

Kapitalberedskabet

Selskabet er afhængig af tilførsel af yderligere finansiering i form af kapitalforhøjelser eller finansiering på anden vis for at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter for 2024. Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet. Se omtale i note 1.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|--------------------|--------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -9.669.307 | -11.829.361 |
| Personaleomkostninger | 2 | -10.207.502 | -8.760.601 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -351.105 | -328.605 |
| Resultat før finansielle poster | | -20.227.914 | -20.918.567 |
| Finansielle indtægter | 3 | 358.936 | 31.480 |
| Finansielle omkostninger | | -59.584 | -66.495 |
| Resultat før skat | | -19.928.562 | -20.953.582 |
| Skat af årets resultat | 4 | 4.185.391 | 4.576.836 |
| Årets resultat | | -15.743.171 | -16.376.746 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -15.743.171 | -16.376.746 |
| | -15.743.171 | -16.376.746 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.346.597 | 1.202.620 |
| Indretning af lejede lokaler | | 90.163 | 135.244 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.436.760 | 1.337.864 |
| | | | |
| Andre tilgodehavender | | 46.133 | 46.133 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 46.133 | 46.133 |
| | | | |
| Anlægsaktiver | | 1.482.893 | 1.383.997 |
| | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 800.660 | 4.536.142 |
| Andre tilgodehavender | | 1.040.559 | 1.444.705 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 249.072 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.090.291 | 5.980.847 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 8.896.728 | 2.458.695 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 10.987.019 | 8.439.542 |
| | | | |
| Aktiver | | 12.469.912 | 9.823.539 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 160.000 | 160.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 6.022.653 | 5.465.824 |
| Egenkapital | | 6.182.653 | 5.625.824 |
| | | | |
| Andre hensættelser | | 0 | 100.250 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 100.250 |
| | | | |
| Kreditinstitutter | | 0 | 90.547 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 5.423.487 | 2.826.421 |
| Anden gæld | | 863.772 | 1.180.497 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.287.259 | 4.097.465 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 6.287.259 | 4.097.465 |
| | | | |
| Passiver | | 12.469.912 | 9.823.539 |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for udviklings- omkost- ninger | Overført resultat | I alt |
|--|----------------------|---|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 160.000 | 40.090.718 | -14.154.398 | 26.096.320 |
| Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis | 0 | -40.090.718 | 19.620.222 | -20.470.496 |
| Korrigeret egenkapital 1. januar | 160.000 | 0 | 5.465.824 | 5.625.824 |
| Tilskud fra koncern | 0 | 0 | 16.300.000 | 16.300.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -15.743.171 | -15.743.171 |
| Egenkapital 31. december | 160.000 | 0 | 6.022.653 | 6.182.653 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet er afhængig af tilførsel af yderligere finansiering i form af kapitalforhøjelser eller finansiering på anden vis for at kunne gennemføre de planlagte aktiviteter for 2024.

Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet via støtteerklæring fra selskabets ultimative ejer gældende frem til godkendelse af årsrapporten for 2024. Ejeren har hermed givet tilsagn om at støtte selskabet finansielt i form af lån i det omfang det bliver nødvendigt. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 8.923.949 | 7.629.476 |
| Pensioner | 1.071.956 | 941.137 |
| Andre omkostninger til social sikring | 157.482 | 62.285 |
| Andre personaleomkostninger | 54.115 | 127.703 |
| | 10.207.502 | 8.760.601 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 14 | 12 |

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|---------------|
| | DKK | DKK |
| 3. Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 19.106 | 21.335 |
| Andre finansielle indtægter | 339.830 | 10.145 |
| | 358.936 | 31.480 |

| | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -4.185.391 | -4.576.836 |
| | -4.185.391 | -4.576.836 |

Noter til årsregnskabet

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Saltpower Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltkraft ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis for indregning og måling af udviklingsprojekter fra aktivering i balancen til udgiftsførelse i resultatopgørelsen. Ændringen har medført at årets resultat for 2022 er TDKK 4.229 bedre end i årsrapporten for 2022. Balancensum for 2023 er TDKK 51.398 lavere og for 2022, TDKK 51.398 lavere. Egenkapitalen ultimo 2023 er TDKK 22.618 lavere og for 2022 TDKK 22.618 lavere.

Selskabet har i 2023 konstateret at modtaget tilskud på TDKK 2.148 var afsat som skyldig under anden gæld ultimo 2022. Beløbet er korrigeret i 2022-tallene. Som følge er årets resultat for 2022 TDKK 2.148 bedre og egenkapitalen ultimo 2022 er TDKK 2.148 højere.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Noter til årsregnskabet

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Saltpower Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter depositum

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.