
Saltkraft ApS

Østager 2, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 25 07 42 97

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 24/6 2022

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 2021 - 31. december 2021	5
Balance 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Saltkraft ApS.

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

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 24. juni 2022

Direktion

Lars Storm Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Saltkraft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Saltkraft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 24. juni 2022

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: 8. regnskabsår

Hjemstedskommune: Sønderborg

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 2021 udviser et underskud på DKK 2.951.630, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en positiv egenkapital på DKK 26.700.463.

Selskabet har kun i begrænset omfang været påvirket af COVID-19, som følge af sine udviklingsaktiviteter.

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 2022.

Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet. Se omtale i note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af selskabets anlægsaktiver. Se omtale i note 2.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.376.005	3.442.353
Personaleomkostninger	3	-7.069.182	-3.550.082
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-323.458	-262.589
Resultat før finansielle poster		-4.016.635	-370.318
Finansielle indtægter		41.664	32.406
Finansielle omkostninger	4	-68.914	-42.348
Resultat før skat		-4.043.885	-380.260
Skat af årets resultat	5	1.092.255	1.060.180
Årets resultat		-2.951.630	679.920

Resultatdisponering

	2021	2020
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-2.951.630	679.920
	-2.951.630	679.920

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Udviklingsprojekter under udførelse		51.398.357	30.545.386
Immaterielle anlægsaktiver	6	51.398.357	30.545.386
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.486.143	1.626.347
Indretning af lejede lokaler		180.326	225.408
Materielle anlægsaktiver		1.666.469	1.851.755
Andre tilgodehavender		46.133	66.176
Finansielle anlægsaktiver		46.133	66.176
Anlægsaktiver		53.110.959	32.463.317
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129	0
Andre tilgodehavender		1.819.354	2.563.669
Periodeafgrænsningsposter		173.768	131.437
Tilgodehavender		1.993.251	2.695.106
Likvide beholdninger		3.136.230	4.546.008
Omsætningsaktiver		5.129.481	7.241.114
Aktiver		58.240.440	39.704.431

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
		DKK	DKK
Selskabskapital		160.000	160.000
Reserve for udviklingsomkostninger		40.090.718	23.825.402
Overført resultat		-13.550.255	-4.333.309
Egenkapital		26.700.463	19.652.093
Periodeafgrænsningsposter		24.550.464	15.295.543
Langfristede gældsforpligtelser	7	24.550.464	15.295.543
Kreditinstitutter		18.727	104.782
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.108.474	2.591.198
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.779	83.660
Anden gæld		2.791.533	1.977.155
Kortfristede gældsforpligtelser		6.989.513	4.756.795
Gældsforpligtelser		31.539.977	20.052.338
Passiver		58.240.440	39.704.431
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	160.000	23.825.402	-4.333.309	19.652.093
Tilskud fra koncern	0	0	10.000.000	10.000.000
Årets udviklingsomkostninger	0	16.265.316	-16.265.316	0
Årets resultat	0	0	-2.951.630	-2.951.630
Egenkapital 31. december	160.000	40.090.718	-13.550.255	26.700.463

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 2022.

Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til den fortsatte drift af selskabet.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. 31. december 2021 aktiveret omkostninger til udviklingsprojekter under immaterielle anlægsaktiver for i alt DKK 51.398.357. På nuværende tidspunkt er der usikkerhed om det endelige salgspotentiale af de udviklede produkter og samlede budgetterede udviklingsomkostninger til færdiggørelse og dermed usikkerhed om værdiansættelsen af de immaterielle anlægsaktiver.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets immaterielle anlægsaktiver er værdiansat forsvarligt.

3. Personaleomkostninger

	2021 DKK	2020 DKK
Lønninger	6.336.232	3.159.052
Pensioner	666.774	350.234
Andre omkostninger til social sikring	62.736	37.356
Andre personaleomkostninger	3.440	3.440
	<u>7.069.182</u>	<u>3.550.082</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>5</u>

4. Finansielle omkostninger

	2021 DKK	2020 DKK
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	1.749	1.274
Andre finansielle omkostninger	29.103	41.074
Valutakurstab	38.062	0
	<u>68.914</u>	<u>42.348</u>

Noter til årsregnskabet

2021	2020
DKK	DKK

5. Skat af årets resultat

Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.092.255	-1.060.180
	<u>-1.092.255</u>	<u>-1.060.180</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger vedrører udvikling af Saltkrafts Osmotice power unit anlæg, der kan producere miljøvenlig elektricitet. Projektet forventes endelige færdigudviklet i 2023 og forventes at bidrage positivt til selskabets indtjening ved salg af anlæg.

7. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021	2020
	DKK	DKK
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	24.550.464	15.295.543
Langfristet del	<u>24.550.464</u>	<u>15.295.543</u>
Inden for 1 år	0	0
	<u>24.550.464</u>	<u>15.295.543</u>

2021	2020
DKK	DKK

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	0	92.266
Mellem 1 og 5 år	0	322.931
	<u>0</u>	<u>415.197</u>

Noter til årsregnskabet

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens 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

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltkraft ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder anskaffessummen for de varer, som er solgt i året.

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 indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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.

Noter til årsregnskabet

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 dets . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, 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 projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten 'Reserve for udviklingsomkostninger' under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

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

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.

Noter til årsregnskabet

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

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 nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne tilskud vedrørende udviklingsprojekter.