
Saltkraft ApS

Østager 2, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 25 07 42 97

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 6/7 2023

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

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. juli 2023

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 2022 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 6. juli 2023

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: 9. 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 2022 udviser et underskud på DKK 22.754.143, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en positiv egenkapital på DKK 26.096.320.

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 2023. 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	2022 DKK	2021 DKK
Bruttoresultat		-18.206.758	3.376.005
Personaleomkostninger	3	-8.760.601	-7.069.182
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-328.605	-323.458
Resultat før finansielle poster		-27.295.964	-4.016.635
Finansielle indtægter	4	31.480	41.664
Finansielle omkostninger	5	-66.495	-68.914
Resultat før skat		-27.330.979	-4.043.885
Skat af årets resultat	6	4.576.836	1.092.255
Årets resultat		-22.754.143	-2.951.630

Resultatdisponering

	2022 DKK	2021 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-22.754.143	-2.951.630
	-22.754.143	-2.951.630

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Udviklingsprojekter under udførelse		51.398.357	51.398.357
Immaterielle anlægsaktiver	7	51.398.357	51.398.357
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.202.620	1.486.143
Indretning af lejede lokaler		135.244	180.326
Materielle anlægsaktiver		1.337.864	1.666.469
Andre tilgodehavender		46.133	46.133
Finansielle anlægsaktiver		46.133	46.133
Anlægsaktiver		52.782.354	53.110.959
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	129
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.536.142	0
Andre tilgodehavender		1.444.705	1.819.354
Periodeafgrænsningsposter		0	173.768
Tilgodehavender		5.980.847	1.993.251
Likvide beholdninger		2.458.695	3.136.230
Omsætningsaktiver		8.439.542	5.129.481
Aktiver		61.221.896	58.240.440

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Selskabskapital		160.000	160.000
Reserve for udviklingsomkostninger		40.090.718	40.090.718
Overført resultat		-14.154.398	-13.550.255
Egenkapital		26.096.320	26.700.463
Andre hensættelser		100.250	0
Hensatte forpligtelser		100.250	0
Periodeafgrænsningsposter		28.779.123	24.550.464
Langfristede gældsforpligtelser	8	28.779.123	24.550.464
Kreditinstitutter		90.547	18.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.826.421	4.108.474
Gæld til tilknyttede virksomheder	8	0	70.779
Anden gæld		3.329.235	2.791.533
Kortfristede gældsforpligtelser		6.246.203	6.989.513
Gældsforpligtelser		35.025.326	31.539.977
Passiver		61.221.896	58.240.440
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	160.000	40.090.718	-13.550.255	26.700.463
Tilskud fra koncern	0	0	22.150.000	22.150.000
Årets resultat	0	0	-22.754.143	-22.754.143
Egenkapital 31. december	160.000	40.090.718	-14.154.398	26.096.320

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 2023.

Ledelsen har sikret den nødvendige likviditet til fortsat drift af selskabet via støtteerklæring fra selskabets ultimative ejer gældende frem til 31. december 2023. 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.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. 31. december 2022 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.

	2022	2021
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	7.629.476	6.336.232
Pensioner	941.137	666.774
Andre omkostninger til social sikring	62.285	62.736
Andre personaleomkostninger	127.703	3.440
	8.760.601	7.069.182
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	12	10

	2022	2021
	DKK	DKK
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.335	0
Øvrige renteindtægter	10.145	41.664
	31.480	41.664

Noter til årsregnskabet

	2022	2021
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	1.749
Andre finansielle omkostninger	52.922	29.103
Valutakurstab	13.573	38.062
	<u>66.495</u>	<u>68.914</u>

	2022	2021
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.576.836	-1.092.255
	<u>-4.576.836</u>	<u>-1.092.255</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger vedrører udvikling af Saltkrafts Osmotic 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.

8. 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:

	2022	2021
	DKK	DKK
Periodeafgrænsningsposter		
Efter 5 år	28.779.123	24.550.464
Langfristet del	<u>28.779.123</u>	<u>24.550.464</u>
Inden for 1 år	0	0
	<u>28.779.123</u>	<u>24.550.464</u>

9. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

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

10. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saltkraft ApS for 2022 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 2022 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 anskaffelsessummen 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 Saltpower Holding ApS. 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 nominal 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne tilskud vedrørende udviklingsprojekter.