

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

BIOSYNERGY A/S
ØSTERHOVEDVEJ 4
5700 SVENDBORG

CVR-NR. 26 66 48 45

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Godkendt på generalforsamlingen

3 / 6 20 21

Dirigent:

BRITTA TARP
DIRIGENT



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2 - 4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 20

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Biosynergy A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 7. maj 2021

DIREKTION

Britta Tarp

BESTYRELSEN

Martin Ellemose Jørgensen
formand

Britta Tarp

Laurids Siig Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Biosynergy A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Biosynergy A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, som beskriver de aktuelle usikkerheder omkring selskabets finansielle risici, herunder risici knyttet til selskabets likviditetssituation.

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 for 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.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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. Fejl-informationer 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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, dokument-falsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisions-handlinger, 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 noteop-lysningsne, 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.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

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.

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.

Svendborg, den 7. maj 2021

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78

Michael Nymark Jensen
statsaut. revisor
mne33728

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Biosynergy A/S
Østerhovedgade 4
5700 Svendborg

CVR-nr. 26 66 48 45

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 19. regnskabsår

BESTYRELSE:

Martin Ellemose Jørgensen (bestyrelsesformand)
Britta Tarp
Laurids Siig Christensen

DIREKTION:

Britta Tarp

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets hovedformål er at eje, drive landbrug og væksthushavteri samt hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2020 et overskud på 233.908 kr.

Selskabets driftsresultat må betragtes som tilfredsstillende.

Den hastige spredning af COVID-19 i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra danske og udenlandske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser.

Biosynergy A/S sælger bl.a. Skarø Is til restauranter, cafeer, isbarer m.v. i såvel ind- og udland. Biosynergy A/S' kunder i såvel ind- og udland har i stort omfang været underlagt restriktioner m.v., der har medført et fald i selskabets omsætning siden midten af marts 2020. De danske myndigheder har vedtaget flere økonomiske støttetiltag, der skal afbøde konsekvenserne af myndighedernes påbud og restriktioner, og selskabet har benyttet disse i det omfang, som det har været muligt.

Spredningen af COVID-19 har således haft en negativ indvirkning på selskabets omsætning og resultat i 2020, og selskabets omsætning, resultat, finansielle stilling og udvikling for regnskabsåret 2021 vil fortsat være negativt påvirket af COVID-19-pandemien.

FINANSIELLE RISICI

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed. Såfremt selskabets lånekreditører ikke længere ønsker at stille de nuværende kreditfaciliteter til rådighed, skal der tilføres yderligere likviditet til selskabet.

Selskabets ledelse har ikke på tidspunktet for årsrapportens aflæggelse modtaget tilsagn fra selskabets lånekreditører om, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed.

Selskabets ledelse forventer, at der indgås en aftale med selskabets lånekreditører om, at selskabets nuværende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed, idet der ikke har været indikationer på det modsatte.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Biosynergy A/S er fortsat underlagt myndighedernes påbud og restriktioner fra midten af december 2020 og indtil foråret 2021.

Der er herudover ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Biosynergi A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

FINANSIELLE POSTER

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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 poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, 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 det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år, såfremt den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle selskabets nytte af det udviklede produkt m.v. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder, dog maksimalt 20 år.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, 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.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	25 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige bagatelgrænse indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

VÆRDIFORRINGELSE AF LANGFRISTEDE AKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelser, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

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 %.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

LIKVIDER

Likvider omfatter summen af likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitut.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2020

No- ter	2020 Kr.	2019 Kr.
2. BRUTTOFORTJENESTE	1.276.707	1.256.071
4. Personaleomkostninger	-332.129	-481.852
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER M.V.	944.578	774.220
5. Afskrivninger	-563.456	-500.192
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	381.122	274.028
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-78.574	-102.106
	-78.574	-102.106
RESULTAT FØR SKAT	302.548	171.921
6. Skat af årets resultat	-68.640	-42.284
ÅRETS RESULTAT	233.908	129.637
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for udviklingsprojekter	-262.408	-147.223
Overført resultat	496.316	276.860
Disponeret i alt	233.908	129.637

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020AKTIVER

<u>No- ter</u>	<u>2020 Kr.</u>	<u>2019 Kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
7. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	740.205	1.076.599
8. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Indretning af lejede lokaler	4.463.316	4.518.216
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	427.813	453.115
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	4.891.128	4.971.330
ANLÆGSAKTIVER I ALT	5.631.333	6.047.929
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
VAREBEHOLDNINGER:		
Varelager	875.814	1.035.809
TILGODEHAVENDER:		
9. Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	156.510	296.190
Tilgodehavende selskabsskat	0	0
Andre tilgodehavender	192.443	26.428
Periodeafgrænsningsposter	47.604	59.448
	396.556	382.066
LIKVIDE BEHOLDNINGER	761.942	626.571
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.034.312	2.044.447
AKTIVER I ALT	7.665.645	8.092.376

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**PASSIVER**

No- ter	2020 Kr.	2019 Kr.
EGENKAPITAL:		
10. Aktiekapital	500.000	500.000
11. Overført ved emission	627.847	627.847
12. Reserve for udviklingsprojekter	577.361	839.769
13. Overført resultat	847.917	351.601
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	2.553.125	2.319.217
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
14. Udskudt skat	273.064	312.554
15. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til pengeinstitut	376.946	586.260
Anden gæld	2.119.999	2.372.857
	2.496.945	2.959.117
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	391.308	266.807
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.025	204.351
Skyldig selskabsskat	100.130	65.126
Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	159.113	232.554
Anden gæld	1.129.436	1.108.149
Periodeafgrænsningsposter	476.500	624.500
	2.342.511	2.501.488
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	4.839.456	5.460.605
PASSIVER I ALT	7.665.645	8.092.376
16. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2020 Kr.	2019 Kr.
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET:		
Årets resultat	233.908	129.637
Reguleringer af skat af årets resultat	68.640	42.284
Af- og nedskrivninger	563.456	477.250
Øvrige reguleringer	3.060	1.008
Betalt (refunderet) selskabsskat	-76.186	-43.018
	792.878	607.162
Ændring i varebeholdninger	159.995	-137.455
Ændring i tilgodehavender	-14.490	349.555
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-318.481	375.933
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	619.902	1.195.194
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET:		
Anlægsaktiver:		
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-355.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-146.860	-182.198
Salg af materielle anlægsaktiver	0	55.000
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-146.860	-482.198
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET:		
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	0	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-337.672	-338.147
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Betalt udbytte	0	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-337.672	-338.147
Samlet likviditetsvirkning	135.371	374.849
Likviditet primo	626.571	251.722
LIKVIDITET ULTIMO	761.942	626.571

Likviditeten er defineret som summen af likvide beholdninger fratrukket gæld til pengeinstitut.

NOTER**1. FINANSIELLE RISICI:**

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed. Såfremt selskabets lånekreditorer ikke længere ønsker at stille de nuværende kreditfaciliteter til rådighed, skal der tilføres yderligere likviditet til selskabet.

Selskabets ledelse har ikke på tidspunktet for årsrapportens aflæggelse modtaget tilsagn fra selskabets lånekreditorer om, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed.

Selskabets ledelse forventer, at der indgås en aftale med selskabets lånekreditorer om, at selskabets nuværende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed, idet der ikke har været indikationer på det modsatte.

2. BRUTTOFORTJENESTE:

Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Kr.	Kr.

3. SÆRLIGE POSTER:

Særlige poster omfatter indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets normale driftsaktivitet, ligesom særlige beløb af engangskarakter.

Selskabet er påvirket af Covid-19, og selskabet har herunder bla. været omfattet af hjælpepakker.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Indtægter:

Covid-19 kompensationspakker indregnet under andre driftsindtægter	423.220	0
Resultat af særlige poster, netto	423.220	0
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	423.220	0

4. PERSONALEOMKOSTNINGER:

Lønninger og gager	315.615	436.643
Pensioner	12.727	30.948
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter	3.787	14.261
	<u>332.129</u>	<u>481.852</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	<u>1</u>	<u>2</u>

NOTER

	2020	2019
	Kr.	Kr.
5. AFSKRIVNINGER:		
Udviklingsomkostninger	336.394	265.393
Indretning af lejede lokaler	54.900	54.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	172.162	179.899
	<u>563.456</u>	<u>500.192</u>

6. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Selskabsskat	108.130	71.126
Udskudt skat	-39.490	-28.842
	<u>68.640</u>	<u>42.284</u>

Selskabet har betalt 76.186 kr. i selskabsskat i regnskabsåret.

	2020
	Kr.
7. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:	
	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Anskaffelsessum primo	1.681.965
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.681.965</u>
Afskrivninger primo	-605.366
Årets afskrivninger	-336.394
Afskrivninger ultimo	<u>-941.760</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>740.205</u>

NOTER

	<u>2020</u> <u>Kr.</u>	
8. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum primo	4.908.335	3.416.995
Årets tilgang	0	146.860
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>4.908.335</u>	<u>3.563.855</u>
Afskrivninger primo	-390.119	-2.963.880
Afgang afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	-54.900	-172.162
Afskrivninger ultimo	<u>-445.019</u>	<u>-3.136.042</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>4.463.316</u>	<u>427.813</u>
	<u>2020</u> <u>Kr.</u>	<u>2019</u> <u>Kr.</u>
9. TILGODEHAVENDER FRA SALG AF VARER OG TJENESTEYDELSER:		
Varedebitorer	156.510	296.190
Hensat til tab på debitorer	0	0
	<u>156.510</u>	<u>296.190</u>

NOTER

	<u>2020</u> Kr.	<u>2019</u> Kr.
10. AKTIEKAPITAL:		
Indskudskapital	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 stk. aktier a 1.000 kr., som ikke er opdelt i forskellige aktieklasser.

11. OVERKURS VED EMISSION:

Saldo primo	627.847	627.847
-------------------	---------	---------

12. RESERVE FOR FÆRDIGGJORTE UDVIKLINGSPROJEKTER:

Saldo primo	839.769	986.992
Overført jf. resultatdisponering	-262.408	-147.223
	<u>577.361</u>	<u>839.769</u>

13. OVERFØRT RESULTAT:

Saldo primo	351.601	74.741
Overført jf. resultatdisponering	496.316	276.860
	<u>847.917</u>	<u>351.601</u>

NOTER

	2020 Kr.	2019 Kr.
14. UDSKUDT SKAT/UDSKUDT SKATTEAKTIV:		
Saldo primo	312.554	341.396
Årets regulering	-39.490	-28.842
	273.064	312.554
Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:		
Udviklingsprojekter	740.205	1.076.599
Indretning af lejede lokaler	694.774	566.073
Driftsmateriel	235.165	343.111
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	0
Periodeafgrænsningsposter, aktiver	47.604	59.448
Periodeafgrænsningsposter, passiver	-476.500	-624.500
	1.241.247	1.420.731
Udskudt skat, 22 %	1.241.200	312.554
	273.064	312.554
15. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Af restgælden forfalder der 5 år efter balancetidspunktet	149.990	149.990
Kursværdi udgør pr. 31. december 2020	2.703.966	3.153.067

16. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på 1.500.000 kr. i aktiver, der pr. 31. december 2020 har en regnskabsmæssig værdi på 1.460.137 kr.

Ø-støttelån forfalder ved eventuelt virksomhedsophør, restgæld udgør 364.286 kr.

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse vedrørende en produktionsmaskine. Den månedlige ydelse er på 30.581 kr. ekskl. moms med udløb den 31. juli 2021.

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse vedrørende en produktionsmaskine. Den månedlige ydelse er på 1.563 kr. ekskl. moms med udløb den 31. marts 2022

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse vedrørende en varebil. Den månedlige ydelse er på 5.400 kr. ekskl. moms med udløb den 31. juli 2021.

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse vedrørende en varebil. Den månedlige ydelse er på 2.839 kr. ekskl. moms med udløb den 31. oktober 2022.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Britta Tarp

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-154535582427

IP: 85.27.xxx.xxx

2021-06-04 07:25:17Z

NEM ID 

Britta Tarp

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-154535582427

IP: 85.27.xxx.xxx

2021-06-04 07:25:17Z

NEM ID 

Martin Ellemtose Jørgensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-123197005622

IP: 85.27.xxx.xxx

2021-06-05 12:03:26Z

NEM ID 

Laurids Siig Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-737295309006

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-06-07 11:26:39Z

NEM ID 

Michael Nymark Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo, Statsautoriser...

Serienummer: CVR:35486178-RID:66691711

IP: 85.27.xxx.xxx

2021-06-07 11:28:22Z

NEM ID 

Britta Tarp

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-154535582427

IP: 85.27.xxx.xxx

2021-06-07 11:31:09Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KA0EFLGPA-SOEVW-5AOWW-6NBQL-5UQH4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>