

NordicCell ApS
c/o Symbion Science Park, Fruebjergvej 3, postboks 53, 2100 København Ø

CVR-nr. 27 29 39 72

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

Anders Bek-Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for NordicCell ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. oktober 2023

Direktion

Anders Bek-Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i NordicCell ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NordicCell ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Ringkøbing, den 24. oktober 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | NordicCell ApS c/o Symbion Science Park Fruebjergvej 3, postboks 53 2100 København Ø |
| | Telefon: 70251535 |
| | CVR-nr.: 27 29 39 72 |
| | Stiftet: 12. august 2003 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 20. regnskabsår |
| Direktion | Anders Bek-Pedersen |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A 6950 Ringkøbing |
| Bankforbindelse | Sydbank, Kgs. Nytorv 30, 1050 København K |
| Modervirksomhed | Bek-Pedersen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af køb og salg af engangsartikler, laboratorieudstyr samt forskningsredskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 3.575.860 kr. mod 4.223.740 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et tilfredsstillende driftsresultat i 2023/24.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NordicCell ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af modtagne løntilskud og lønrefusioner er ændret, således at løntilskud og lønrefusioner, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger, fremover indregnes under regnskabsposten "andre driftsindtægter".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusive 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. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. 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 m.v.

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.

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 realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter eksternt køb af software til etablering af webshop.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, 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 kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Selskabet har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita m.v.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NordicCell ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 11.844.930 | 13.039.029 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.647.079 | -6.920.568 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -620.175 | -620.331 |
| Driftsresultat | 4.577.676 | 5.498.130 |
| Andre finansielle indtægter | 29.011 | 2.411 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -14.210 | -83.892 |
| Resultat før skat | 4.592.477 | 5.416.649 |
| Skat af årets resultat | -1.016.617 | -1.192.909 |
| Årets resultat | 3.575.860 | 4.223.740 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 3.500.000 | 4.200.000 |
| Overføres til overført resultat | 75.860 | 23.740 |
| Disponeret i alt | 3.575.860 | 4.223.740 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | 2023 | 2022 |
|--------------------------|---|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 1.676.192 | 2.234.923 |
| 4 | Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>1.676.192</u> | <u>2.234.923</u> |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 50.200 | 88.397 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>50.200</u> | <u>88.397</u> |
| 6 | Deposita | 174.735 | 174.735 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>174.735</u> | <u>174.735</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>1.901.127</u> | <u>2.498.055</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 4.157.000 | 3.560.000 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>4.157.000</u> | <u>3.560.000</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.705.388 | 3.065.744 |
| | Andre tilgodehavender | 1.000 | 1.000 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>2.706.388</u> | <u>3.066.744</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 446.586 | 427.548 |
| | Værdipapirer i alt | <u>446.586</u> | <u>427.548</u> |
| | Likvide beholdninger | 8.405.816 | 4.324.747 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>15.715.790</u> | <u>11.379.039</u> |
| | Aktiver i alt | <u>17.616.917</u> | <u>13.877.094</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|---|-------------------|-------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 1.307.430 | 1.743.240 |
| Overført resultat | 2.269.550 | 1.757.880 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 3.500.000 | 4.200.000 |
| Egenkapital i alt | 7.201.980 | 7.826.120 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 277.000 | 484.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 277.000 | 484.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 1.222.851 | 1.316.981 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.222.851 | 1.316.981 |
| Gæld til pengeinstitutter | 30.984 | 30.130 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 411.810 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 2.156.533 | 2.648.800 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.200.000 | 89.466 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 11.720 | 2.313 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 1.316.981 | 0 |
| Anden gæld | 787.058 | 1.479.284 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 8.915.086 | 4.249.993 |
| Gældsforpligtelser i alt | 10.137.937 | 5.566.974 |
| Passiver i alt | 17.616.917 | 13.877.094 |

7 Oplysninger om dagsværdi

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for udviklings- omkostninger | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|---------------------------------|---|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 2.179.050 | 1.298.330 | 3.700.000 | 7.302.380 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -3.700.000 | -3.700.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 23.740 | 4.200.000 | 4.223.740 |
| Overført fra reserve for udviklingsomkostninger | 0 | -435.810 | 435.810 | 0 | 0 |
| Egenkapital 1. juli 2022 | 125.000 | 1.743.240 | 1.757.880 | 4.200.000 | 7.826.120 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -4.200.000 | -4.200.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 75.860 | 3.500.000 | 3.575.860 |
| Overført fra reserve for udviklingsomkostninger | 0 | -435.810 | 435.810 | 0 | 0 |
| | 125.000 | 1.307.430 | 2.269.550 | 3.500.000 | 7.201.980 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|--------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 5.344.521 | 4.835.265 |
| Pensioner | 1.204.748 | 2.013.288 |
| Andre omkostninger til social sikring | 97.810 | 72.015 |
| | <u>6.647.079</u> | <u>6.920.568</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>12</u> | <u>10</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 14.210 | 83.892 |
| | <u>14.210</u> | <u>83.892</u> |
| | <u>30/6 2023</u> | <u>30/6 2022</u> |
| | | |
| 3. Færdiggjorte udviklingsprojekter | | |
| Kostpris 1. juli | 2.793.654 | 0 |
| Overførsler | 0 | 2.793.654 |
| Kostpris 30. juni | <u>2.793.654</u> | <u>2.793.654</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. juli | -558.731 | 0 |
| Årets afskrivninger | -558.731 | -558.731 |
| Afskrivninger 30. juni | <u>-1.117.462</u> | <u>-558.731</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>1.676.192</u> | <u>2.234.923</u> |

Udviklingsprojekt omfatter udviklet webshop. Udviklingsprojektet sammensætter sig i al væsentlighed af ekstern konsulentydelse knyttet til udviklingen.

Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. juni 2023 1.676 t.kr.

Det nye system forventes at give konkurrencemæssige fordele og dermed en væsentlig stigning i aktivitetsniveauet og resultatet.

Noter

| | 30/6 2023 | 30/6 2022 |
|---|-----------------|----------------------------|
| 4. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. juli | 0 | 2.793.654 |
| Overførsler | 0 | -2.793.654 |
| Kostpris 30. juni | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 0 | 0 |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 523.116 | 448.116 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 75.000 |
| Kostpris 30. juni | 523.116 | 523.116 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -434.719 | -388.162 |
| Årets afskrivninger | -38.197 | -46.557 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni | -472.916 | -434.719 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 50.200 | 88.397 |
| 6. Deposita | | |
| Kostpris 1. juli | 174.735 | 174.735 |
| Kostpris 30. juni | 174.735 | 174.735 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 174.735 | 174.735 |
| 7. Oplysninger om dagsværdi | | Børsnoterede aktier |
| Dagsværdi 30. juni | | 446.586 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | 19.038 |

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig husleje på 540 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel fra lejers side.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Bek-Pedersen Holding ApS, CVR-nr. 27205097, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.