



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Biolid Group ApS
Tulstrupvej 87, 3230 Græsted

CVR-nr. 32 13 83 65

Årsrapport

2020/21

This document has esignatur Agreement-ID: a9612c81zKp243242293

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2021.

Finn Søndergaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal for koncernen | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Koncern- og årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021 | |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 14 |
| Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden | 14 |
| Pengestrømsopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |
| Anvendt regnskabspraksis | 29 |



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Biolid Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 14. september 2021

Direktion

Finn Søndergaard

Bestyrelse

Michael Gustav Brock
formand

Finn Søndergaard



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Biolid Group ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Biolid Group ApS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, 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. Fejlinformationer 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14. september 2021

Baagø | Schou

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 21 14 81 48

Torben B. Petersen

statsautoriseret revisor
mne34097



Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Selskabet | Biolid Group ApS Tulstrupvej 87 3230 Græsted |
| | CVR-nr.: 32 13 83 65 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. april - 31. marts |
| Bestyrelse | Michael Gustav Brock, formand Finn Søndergaard |
| Direktion | Finn Søndergaard |
| Revision | Baagøe Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K |
| Tilknyttede virksomheder | Intsel Chimos SAS, Frankrig Diverchim CDMO SAS, Frankrig Centre Lab SAS, Frankrig Divestate SCI, Frankrig Biolid Ejendomme ApS, Danmark |
| Associeret virksomhed | Uddingston ApS, Holbæk |



Hovedtal og nøgletal for koncernen

| EUR i tusinder. | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 11.932 | 5.934 | 5.196 | 4.207 | 2.694 |
| Resultat af primær drift | 5.077 | 1.074 | 1.062 | 1.279 | 1.983 |
| Finansielle poster, netto | -140 | -169 | -91 | -193 | -102 |
| Årets resultat | 3.620 | 442 | 766 | 769 | 1.225 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 26.010 | 16.491 | 13.240 | 13.263 | 4.879 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 1.302 | 2.021 | 407 | 5.376 | 21 |
| Egenkapital | 9.356 | 5.736 | 4.214 | 3.448 | 2.359 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 3.248 | 223 | -910 | 2.152 | 1.625 |
| Investeringsaktivitet | -1.835 | -2.756 | -939 | -6.298 | -128 |
| Finansieringsaktivitet | -1.135 | 2.558 | 768 | 4.991 | -1.563 |
| Pengestrømme i alt | 278 | 25 | -1.082 | 845 | -66 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 80 | 75 | 58 | 46 | 6 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Likviditetsgrad | 152,6 | 160,4 | 158,1 | 129,9 | 200,2 |
| Soliditetsgrad | 31,2 | 29,5 | 28,5 | 22,8 | 45,8 |
| Egenkapitalforrentning | 55,8 | 17,2 | 22,5 | 29,2 | 72,2 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad

$$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning

$$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

***Resultat**

Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf



Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktivitet er salg af farmaceutiske produkter til hospitalssektoren og herunder egenudvikling af produkter.

Koncernen besidder endvidere en række erhvervede rettigheder og licenser, der giver licensindtægter.

Modervirksomhedens væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i den tilknyttede virksomhed Intsel Chimos SAS og dennes dattervirksomheder.

Usikkerhed ved indregning eller måling

I koncernregnskabet er under posten immaterielle anlægsaktiver indregnet igangværende udviklingsomkostninger på i alt EUR 619.035. Indregningen af de igangværende udviklingsomkostninger er forbundet med væsentlig usikkerhed, idet udviklingsarbejdet fortsat pågår. Der er dog intet i virksomhedens budgetter eller i det løbende udviklingsarbejde, som antyder, at værdien ikke er korrekt eller overstiger den forventede nettoindtjening, efter endt udvikling af de færdige produkter, ligesom det er ledelsens vurdering, at virksomheden fortsat har den økonomiske formåen og hensigt til at færdiggøre udviklingsarbejdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør EUR -28.566 mod EUR -41.392 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør EUR 3.236.160 mod EUR 1.096.946 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af nedskrivning på udviklingsprojekter med EUR 1.679.569.

Særlige risici

Valutarisici

Koncernens køb og salg er primært i EUR, hvorfor der ikke er nævneværdige valutarisici forbundet med selskabets aktiviteter. I tilfælde af enkelte større transaktioner i anden valuta vurderes det, om afdækning er hensigtsmæssig. Eksponeringen i anden valuta er maksimalt til stede i 30 dage per tilfælde.

Miljøforhold

Produktionsvirksomhederne Diverchim og Centre Lab overholder gældende lovgivning og tilladelser. I tilfælde af krav om eller forslag til eventuelle specifikke sikkerhedsforanstaltninger er disse blevet fulgt.

Videnressourcer

Samtlige ansatte er omfattet af gældende fransk lovgivning om løbende efter- og videreuddannelse med det formål, at de derved bevarer deres attraktivitet på det generelle arbejdsmarked. Et antal medarbejdere er derudover i specielle udviklingsforløb, som for eksempel MBA og nye områder på det farmaceutiske felt.



Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Størstedelen af koncernens udviklingsprojekter er på balancetidspunktet relativt langt i udviklingsprocessen. Det forventes således, at en større del af produkterne kan anvendes kommercielt i 2021/22. De øvrige produkter forventes klar til kommercielicerering indenfor 1 til 2 år fra balancedagen.

COVID-19

Ledelsen forventer ikke, at COVID-19 pandemien vil påføre selskabet væsentlige økonomiske eller driftsmæssige udfordringer eller problemer.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at koncernens aktiviteter samlet vil medføre vækst i såvel bruttofortjeneste som ordinært resultat. En vækst på omkring 15% er indeholdt i budgetterne og bekræftes af udviklingen i de første seks måneder af regnskabsåret.



Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2020/21 EUR | 2019/20 EUR | 2020/21 EUR | 2019/20 EUR |
| | 11.931.758 | 5.933.904 | -28.566 | -41.392 |
| 3 Personaleomkostninger | -4.545.058 | -4.276.780 | 0 | 0 |
| 4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -2.309.631 | -583.373 | 0 | -54.608 |
| | 5.077.069 | 1.073.751 | -28.566 | -96.000 |
| | | | | |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 3.309.365 | 1.242.684 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 6.305 | 6.155 | 6.305 | 6.155 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 0 | 6.597 | 495 |
| 5 Øvrige finansielle omkostninger | -145.841 | -175.502 | -65.503 | -56.849 |
| | 4.937.533 | 904.404 | 3.228.198 | 1.096.485 |
| 6 Skat af årets resultat | -1.317.523 | -462.729 | 7.962 | 461 |
| 7 Årets resultat | 3.620.010 | 441.675 | 3.236.160 | 1.096.946 |
| | | | | |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| Anpartshavere i Biolid Group ApS | 3.236.161 | 1.096.946 | | |
| Minoritetsinteresser | 383.849 | -655.271 | | |
| | 3.620.010 | 441.675 | | |



Balance 31. marts

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | |
| Aktiver | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 8 | Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder | 296.758 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 32.662 | 90.732 | 0 | 0 |
| 10 | Goodwill | 98.546 | 113.361 | 0 | 0 |
| 11 | Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | 619.035 | 2.016.010 | 0 | 0 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 1.047.001 | 2.220.103 | 0 | 0 |
| 12 | Grunde og bygninger | 4.414.217 | 4.581.087 | 0 | 0 |
| 13 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.096.626 | 1.077.582 | 0 | 0 |
| 14 | Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 81.369 | 209.505 | 0 | 0 |
| 15 | Investeringsejendomme | 1.205.239 | 1.205.239 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 7.797.451 | 7.073.413 | 0 | 0 |
| 16 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 10.537.439 | 7.228.075 |
| 17 | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 511.438 | 526.515 |
| 18 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 280.029 | 273.724 | 280.029 | 273.724 |
| 19 | Andre tilgodehavender | 73.031 | 103.442 | 103.442 | 132.662 |
| 20 | Deposita | 121.702 | 116.537 | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 474.762 | 493.703 | 11.432.348 | 8.160.976 |
| | Anlægsaktiver i alt | 9.319.214 | 9.787.219 | 11.432.348 | 8.160.976 |



Balance 31. marts

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Aktiver | | | | |
| Omsætningsaktiver | | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 531.358 | 326.167 | 0 | 0 |
| Varer under fremstilling | 287.461 | 331.911 | 0 | 0 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 7.465.295 | 1.247.612 | 0 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | 8.284.114 | 1.905.690 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7.265.959 | 3.136.353 | 0 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 378.984 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 7.962 | 461 |
| Andre tilgodehavender | 378.648 | 457.126 | 16.178 | 152.631 |
| Krav på indbetaling af virksomhedskapital | 0 | 1.100.152 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 8.023.591 | 4.693.631 | 24.140 | 153.092 |
| Likvide beholdninger | 382.599 | 104.107 | 3.715 | 2.875 |
| Omsætningsaktiver i alt | 16.690.304 | 6.703.428 | 27.855 | 155.967 |
| Aktiver i alt | 26.009.518 | 16.490.647 | 11.460.203 | 8.316.943 |



Balance 31. marts

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 2021 EUR | 2020 EUR | 2021 EUR | 2020 EUR |
| Passiver | | | | |
| Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital | 16.798 | 16.798 | 16.798 | 16.798 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 8.784.895 | 5.469.225 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 156.079 | 1.014.248 | 0 | 0 |
| Overført resultat | <u>7.930.765</u> | <u>3.836.435</u> | <u>-698.052</u> | <u>-618.542</u> |
| Egenkapital før minoritetsinteresser | 8.103.642 | 4.867.481 | 8.103.641 | 4.867.481 |
| Minoritetsinteresser | <u>1.251.942</u> | <u>868.093</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u>9.355.584</u> | <u>5.735.574</u> | <u>8.103.641</u> | <u>4.867.481</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | | |
| Hensættelser til udskudt skat | <u>0</u> | <u>52.308</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>52.308</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | | | |
| 21 Kreditinstitutter i øvrigt | 5.486.359 | 6.302.257 | 0 | 0 |
| Gæld til kapitalinteresser | <u>226.950</u> | <u>222.500</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.713.309</u> | <u>6.524.757</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |



Balance 31. marts

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 2021 EUR | 2020 EUR | 2021 EUR | 2020 EUR |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 726.832 | 978.867 | 0 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 92.614 | 163.809 | 0 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 39.000 | 0 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.972.011 | 2.090.192 | 12.232 | 9.340 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 3.344.330 | 3.427.534 |
| Selskabsskat | 1.145.187 | 0 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 964.981 | 945.140 | 0 | 12.588 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>10.940.625</u> | <u>4.178.008</u> | <u>3.356.562</u> | <u>3.449.462</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>16.653.934</u> | <u>10.702.765</u> | <u>3.356.562</u> | <u>3.449.462</u> |
| Passiver i alt | <u>26.009.518</u> | <u>16.490.647</u> | <u>11.460.203</u> | <u>8.316.943</u> |

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

2 Efterfølgende begivenheder

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

23 Eventualposter

24 Nærtstående parter



Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Virksom- hedskapital EUR | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode EUR | Reserve for udviklings- omkostnin- ger EUR | Overført re- sultat EUR | Foreslået udbytte for regnskabs- året EUR | Minoritets- interesser EUR | I alt EUR |
|--|--------------------------------|---|--|-------------------------------|---|----------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. april 2020 | 16.798 | 0 | 1.014.248 | 3.836.435 | 0 | 868.093 | 5.735.574 |
| Overført primo | 0 | -140.716 | 0 | 140.716 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultatdisponering | 0 | 6.305 | 0 | 3.229.856 | 0 | 383.849 | 3.620.010 |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 0 | -858.169 | 858.169 | 0 | 0 | 0 |
| Overført ultimo | 0 | 134.411 | 0 | -134.411 | 0 | 0 | 0 |
| | 16.798 | 0 | 156.079 | 7.930.765 | 0 | 1.251.942 | 9.355.584 |

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

| | Virksom- hedskapital EUR | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode EUR | Overført resultat EUR | I alt EUR |
|---------------------------|--------------------------------|---|-----------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. april 2020 | 16.798 | 5.469.225 | -618.542 | 4.867.481 |
| Årets resultatdisponering | 0 | 3.315.670 | -79.510 | 3.236.160 |
| | 16.798 | 8.784.895 | -698.052 | 8.103.641 |



Pengestrømsopgørelse 1. april - 31. marts

| Note | Koncern | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2020/21 EUR | 2019/20 EUR |
| Årets resultat | 3.620.010 | 441.675 |
| 25 Reguleringer | 3.766.690 | 1.215.449 |
| 26 Ændring i driftskapital | -3.388.740 | -766.938 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 3.997.960 | 890.186 |
| Renteudbetalinger og lignende | -145.838 | -175.502 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 3.852.122 | 714.684 |
| Betalt selskabsskat | -603.628 | -491.421 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 3.248.494 | 223.263 |
| Køb af immaterielle anlægsaktiver | -579.352 | -580.872 |
| Salg af immaterielle anlægsaktiver | 20.365 | 0 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -1.301.583 | -2.020.971 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | -5.165 | -153.936 |
| Modtagne afdrag | 30.411 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -1.835.324 | -2.755.779 |
| Optagelse af langfristet gæld | 4.450 | 1.367.413 |
| Afdrag på langfristet gæld | -1.067.933 | 0 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 0 | 1.100.152 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | -71.195 | 110.675 |
| Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet | 0 | -20.313 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -1.134.678 | 2.557.927 |
| Ændring i likvider | 278.492 | 25.411 |
| Likvider 1. april 2020 | 104.107 | 78.696 |
| Likvider 31. marts 2021 | 382.599 | 104.107 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 382.599 | 104.107 |
| Likvider 31. marts 2021 | 382.599 | 104.107 |



Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

I koncernregnskabet er under posten immaterielle anlægsaktiver indregnet igangværende udviklingsomkostninger på i alt EUR 619.035. Indregningen af de igangværende udviklingsomkostninger er forbundet med væsentlig usikkerhed, idet udviklingsarbejdet fortsat pågår. Der er dog intet i virksomhedens budgetter eller i det løbende udviklingsarbejde, som antyder, at værdien ikke er korrekt eller overstiger den forventede nettoindtjening, efter endt udvikling af de færdige produkter, ligesom det er ledelsens vurdering, at virksomheden fortsat har den økonomiske formåen og hensigt til at færdiggøre udviklingsarbejdet.

Indregningen af de igangværende udviklingsomkostninger er sket under forudsætning af, at disse omkostninger kan allokeres direkte til udviklingsprojekterne, og at

- det er teknisk muligt at færdiggøre udviklingsarbejdet
- det er hensigten at udnytte de færdigudviklede produkter
- evnen til at anvende og sælge de færdigudviklede produkter er tilstede
- der er udarbejdet en plan for udviklingsarbejdet og det senere salg
- der er tilstrækkelige ressourcer til at færdiggøre udviklingsarbejdet.

2. Efterfølgende begivenheder

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

COVID-19 forventes ikke at få væsentlig indvirkning på den forventede omsætning og resultat for det kommende år, da virksomheden ikke er ramt af nedlukning i samme grad, som virksomheder i visse andre brancher.

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|------------------|------------------|-----------------|----------------|
| | 2020/21 EUR | 2019/20 EUR | 2020/21 EUR | 2019/20 EUR |
| 3. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 3.151.114 | 2.780.033 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.393.944 | 1.496.747 | 0 | 0 |
| | 4.545.058 | 4.276.780 | 0 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 80 | 75 | 0 | 0 |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2020/21 EUR | 2019/20 EUR | 2020/21 EUR | 2019/20 EUR |
| 4. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | | | |
| Nedskrivning på udviklingsprojekter | 1.679.569 | 0 | 0 | 0 |
| Afskrivning på koncessioner, patenter og licenser | 14.145 | 86.543 | 0 | 54.608 |
| Afskrivning på goodwill | 14.815 | 14.815 | 0 | 0 |
| Afskrivning på bygninger | 166.870 | 166.870 | 0 | 0 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 408.179 | 230.574 | 0 | 0 |
| Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver | 26.053 | 84.571 | 0 | 0 |
| | 2.309.631 | 583.373 | 0 | 54.608 |
| 5. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 64.649 | 55.636 |
| Andre finansielle omkostninger | 145.841 | 175.502 | 854 | 1.213 |
| | 145.841 | 175.502 | 65.503 | 56.849 |
| 6. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 1.748.815 | 491.421 | -7.962 | -461 |
| Årets regulering af udskudt skat | -431.292 | -28.692 | 0 | 0 |
| | 1.317.523 | 462.729 | -7.962 | -461 |



Noter

| | | | Modervirksomhed | |
|---|----------------|----------|------------------|------------------|
| | | | 2020/21 | 2019/20 |
| | | | EUR | EUR |
| 7. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | 3.315.670 | 1.248.839 |
| Disponeret fra overført resultat | | | -79.510 | -151.893 |
| Disponeret i alt | | | 3.236.160 | 1.096.946 |
| | | | | |
| 8. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overførsler | 296.758 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 296.758 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021 | 296.758 | 0 | 0 | 0 |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR |
| 9. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 1.105.207 | 1.085.849 | 464.208 | 464.208 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 19.358 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -63.051 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 1.042.156 | 1.105.207 | 464.208 | 464.208 |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2020 | -1.014.475 | -927.932 | -464.208 | -409.600 |
| Årets afskrivninger | -14.145 | -86.543 | 0 | -54.608 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 19.126 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2021 | -1.009.494 | -1.014.475 | -464.208 | -464.208 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021 | 32.662 | 90.732 | 0 | 0 |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR |
| 10. Goodwill | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 148.146 | 148.146 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 148.146 | 148.146 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2020 | -34.785 | -19.970 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -14.815 | -14.815 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2021 | -49.600 | -34.785 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021 | 98.546 | 113.361 | 0 | 0 |
| 11. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 2.755.355 | 2.278.412 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 579.352 | 561.514 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -84.571 | 0 | 0 |
| Overførsler | -296.758 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 3.037.949 | 2.755.355 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2020 | -739.345 | -739.345 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivninger | -1.679.569 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2021 | -2.418.914 | -739.345 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021 | 619.035 | 2.016.010 | 0 | 0 |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR |
| 12. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 4.920.757 | 4.920.757 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 4.920.757 | 4.920.757 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2020 | -339.670 | -172.800 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -166.870 | -166.870 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2021 | -506.540 | -339.670 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021 | 4.414.217 | 4.581.087 | 0 | 0 |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 3.137.631 | 3.261.907 | 0 | 0 |
| 13. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 1.709.208 | 1.112.387 | 2.663 | 2.663 |
| Tilgang i årets løb | 1.220.214 | 606.227 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -24.651 | -9.406 | -2.663 | 0 |
| Overførsler | 209.505 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 3.114.276 | 1.709.208 | 0 | 2.663 |
| Af- og nedskrivninger 1. april 2020 | -631.626 | -410.458 | -2.663 | -2.663 |
| Årets afskrivninger | -408.179 | -230.574 | 0 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 22.155 | 9.406 | 2.663 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. marts 2021 | -1.017.650 | -631.626 | 0 | -2.663 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021 | 2.096.626 | 1.077.582 | 0 | 0 |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR |
| 14. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 209.505 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 81.369 | 209.505 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Overførsler | -209.505 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 81.369 | 209.505 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021 | 81.369 | 209.505 | 0 | 0 |
| 15. Investeringsejendomme | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 1.205.239 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 1.205.239 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 1.205.239 | 1.205.239 | 0 | 0 |
| Regulering til dagsværdi 1. april 2020 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets regulering til dagsværdi | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021 | 1.205.239 | 1.205.239 | 0 | 0 |

Ved opgørelse af afkastet for de enkelte ejendomme tages udgangspunkt i forventede lejeindtægter ved fuld udlejning af ejendommene. Forventede drifts-, administrations- og vedligeholdelsesomkostninger fratrækkes. Den herefter beregnede værdi korrigeres for indregnet tomgangsleje for en passende periode samt forventede omkostninger til indretning og større vedligeholdelsesarbejder mv., ligesom deposita og forudbetalt leje tillægges.

Afkastkravet er fastsat med udgangspunkt i markedsstatistikker, gennemførte handler samt ledelsens kendskab til ejendomsmarkedet i øvrigt. Ved fastsættelse af afkastkravet indgår parametre såsom type (bolig, kontor, butik mv.), beliggenhed, alder, vedligeholdelsestilstand, lejeaftalernes løbetid og lejernes bonitet mv.



Noter

15. Investeringsjendomme (fortsat)

Den anvendte værdiansættelsesmetode er uændret i forhold til sidste år.

Ved fastsættelsen af markedsværdien (bogført værdi) er følgende afkastprocenter lagt til grund:

Vægtet gennemsnitlig afkastprocent 4,5 %

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-----------|-----------|-------------------|------------------|
| | 31/3 2021 | 31/3 2020 | 31/3 2021 | 31/3 2020 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 16. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 0 | 0 | 1.618.133 | 1.612.777 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 5.357 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 0 | 0 | 1.618.133 | 1.618.134 |
| Opskrivninger 1. april 2020 | 0 | 0 | 5.609.941 | 4.367.257 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 0 | 0 | 3.309.365 | 1.242.684 |
| Opskrivninger 31. marts 2021 | 0 | 0 | 8.919.306 | 5.609.941 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2021 | 0 | 0 | 10.537.439 | 7.228.075 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital EUR | Årets resultat EUR |
|-------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------|
| Intsel Chimos SAS, Frankrig | 97 % | 15.027.221 | 4.384.500 |
| Diverchim CDMO SAS, Frankrig | 50,4 % | 1.644.911 | 490.443 |
| Centre Lab SAS, Frankrig | 100 % | 443.609 | -1.308.268 |
| Divestate SCI, Frankrig | 55 % | 248.190 | 87.646 |
| Biolid Ejendomme ApS, Danmark | 100 % | 49.107 | 38.899 |
| | | 17.413.038 | 3.693.220 |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR |
| 17. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 0 | 0 | 526.515 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 526.515 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | -15.077 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 0 | 0 | 511.438 | 526.515 |
| Regnskabsmæssig værdi | | | | |
| 31. marts 2021 | 0 | 0 | 511.438 | 526.515 |
| Der specificeres således: | | | | |
| Mellemregning, Biolid Ejendomme ApS | 0 | 0 | 511.438 | 526.515 |
| | 0 | 0 | 511.438 | 526.515 |
| 18. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 414.440 | 414.440 | 414.440 | 414.440 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 414.440 | 414.440 | 414.440 | 414.440 |
| Nedskrivninger 1. april 2020 | -140.716 | -146.871 | -140.716 | -146.871 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 6.305 | 6.155 | 6.305 | 6.155 |
| Opskrivninger 31. marts 2021 | -134.411 | -140.716 | -134.411 | -140.716 |
| Regnskabsmæssig værdi | | | | |
| 31. marts 2021 | 280.029 | 273.724 | 280.029 | 273.724 |
| Associerede virksomheder: | | | | |
| | | | Hjemsted | Ejerandel |
| Uddingston ApS | | | Holbæk | 27,91 % |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR | 31/3 2021 EUR | 31/3 2020 EUR |
| 19. Andre tilgodehavender | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 103.442 | 0 | 132.662 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 103.442 | 0 | 132.662 |
| Afgang i årets løb | -30.411 | 0 | -29.220 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 73.031 | 103.442 | 103.442 | 132.662 |
| Regnskabsmæssig værdi | | | | |
| 31. marts 2021 | 73.031 | 103.442 | 103.442 | 132.662 |
| 20. Deposita | | | | |
| Kostpris 1. april 2020 | 116.537 | 66.043 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 5.165 | 50.494 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. marts 2021 | 121.702 | 116.537 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi | | | | |
| 31. marts 2021 | 121.702 | 116.537 | 0 | 0 |
| 21. Kreditinstitutter i øvrigt | | | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt i alt | 6.213.191 | 7.281.124 | 0 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -726.832 | -978.867 | 0 | 0 |
| | 5.486.359 | 6.302.257 | 0 | 0 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 2.354.439 | 2.598.841 | 0 | 0 |



Noter

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, EUR 4.799.619, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2021 udgør EUR 5.786.326.

Til sikkerhed for factoringsselskab er der i koncernen stillet sikkerhed på EUR 160.000 (31/3 2020: EUR 75.000) i koncernens tilgodehavender fra salg.

23. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på TEUR 147.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over de finansielle leasingkontrakter, der er indregnet i balancen, har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel. Leasingydelseerne forfalder således:

| | |
|----------------------------------|-----------------|
| Under 1 år | TEUR 189 |
| Mellem 1 og 5 år | TEUR 496 |
| Efter 5 år | TEUR 0 |
| <u>Leasingforpligtelse i alt</u> | <u>TEUR 685</u> |

Huslejeforpligtelser:

I koncernen er der indgået en huslejeforpligtelse frem til oktober 2024. Den årlige husleje udgør ca. EUR 84.000.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

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



Noter

24. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Susan Judith Søndergaard Hovedaktionær
Tulstrupvej 87
3230 Græsted

Øvrige nærtstående parter

Finn Søndergaard Bestyrelsesmedlem
Tulstrupvej 87
3230 Græsted
Michael Gustav Brock Bestyrelsesmedlem
Skovringen 31
2950 Vedbæk

Transaktioner

Selskabet har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|----------------|----------------|-----------------|----------------|
| | 2020/21 EUR | 2019/20 EUR | 2020/21 EUR | 2019/20 EUR |
| Konsulentonorar til koncernledelsen | 257.458 | 270.670 | 0 | 0 |
| Huslejeindtægter fra ledelsen | 70.571 | 24.022 | 0 | 0 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 507.712 | 526.515 |
| Løbende mellemregning med ledelsen | -33.904 | -12.587 | 0 | -12.587 |
| Køb af ejendom hos ledelsen | 0 | 1.205.239 | 0 | 0 |
| Skyldig deposita til ledelsen | -35.286 | -35.153 | 0 | 0 |

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner, der er elimineret i koncernregnskabet, været gennemført transaktioner med bestyrelsen, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere eller andre nærtstående parter.

Alle transaktioner er foregået på markedsmæssige vilkår.



Noter

| | Koncern | |
|---|-------------------|------------------|
| | 2020/21 | 2019/20 |
| | EUR | EUR |
| 25. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2.309.631 | 583.373 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -6.305 | -6.155 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 145.841 | 175.502 |
| Skat af årets resultat | 1.748.815 | 491.421 |
| Udskudt skat | -431.292 | -28.692 |
| | 3.766.690 | 1.215.449 |
| 26. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -6.378.424 | 265.118 |
| Ændring i tilgodehavender | -2.950.976 | -1.311.506 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 5.940.660 | 279.450 |
| | -3.388.740 | -766.938 |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Biolid Group ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i euro.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.



Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Biolid Group ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Biolid Group ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.



Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedsovertagelser gennemført før den 1. juli 2018

Virksomhedsovertagelser, der er gennemført før den 1. juli 2018, behandles med visse undtagelser efter samme regnskabspraksis som virksomhedssammenslutninger gennemført den 1. juli 2018 eller senere. De væsentligste undtagelser er:

- Identificerede aktiver og forpligtelser i den overtagne virksomhed indregnes alene, såfremt de er sandsynlige
- Såfremt købesumallokeringen ikke er endelig kan positive og negative forskelsbeløb, som følge af ændring i indregning og måling af overtagne nettoaktiver, reguleres indtil udgangen af det regnskabsår, der følger efter overtagelsesåret. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.
- Transaktionsomkostninger, som direkte kan henføres til køb af tilknyttede virksomheder, indgår som en del af kostprisen.
- Regulering af betingede vederlag efter første indregning indregnes direkte med modpost på den oprindelige købesum, hvorved der foretages korrektion af værdien af goodwill eller negativ goodwill.
- Ved trinvis erhvervelser medregnes den bogførte værdi af de eksisterende kapitalandele i kostprisen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.



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 og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.



Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 25 år | 0-15 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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.



Anvendt regnskabspraksis

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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Investeringsejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.



Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Biolid Group ApS hæfter som administrationsselskab for de danske dattervirksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.



Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Finn Søndergaard

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-270524525371
Dato for underskrift: 14-09-2021
Underskrevet med NemID

NEM ID

Finn Søndergaard

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-270524525371
Dato for underskrift: 14-09-2021
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Gustav Brock

Som Bestyrelsesformand
PID: 9208-2002-2-302606128752
Dato for underskrift: 14-09-2021
Underskrevet med NemID

NEM ID

Torben B. Petersen

Som Statsautoriseret revisor
RID: 1295939049169
Dato for underskrift: 14-09-2021
Underskrevet med NemID

NEM ID

Finn Søndergaard

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-270524525371
Dato for underskrift: 14-09-2021
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a96f2c81zKp243242293