

DR. SMOOD ApS

Stumpedyssevej 17,

2970 Hørsholm

CVR-nr. 35032630

Årsrapport for 2022

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. juli 2023

Henrik Grønfeldt-Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

DR. SMOOD ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DR. SMOOD ApS
Stumpedysevej 17,
2970 Hørsholm

CVR-nr. 35032630

Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Henrik Grønfeldt-Sørensen

Revisor

Kreston CM
Statsautoriseret Revisionsinteresseselskab
Usserød Kongevej 157
2970 Hørsholm
CVR-nr.: 39463113

DR. SMOOD ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for DR. SMOOD ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 18. juli 2023

Direktion

Henrik Grønfeldt-Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DR. SMOOD ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DR. SMOOD ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, 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 selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 18. juli 2023

Kreston CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Lise Foss Nielsen
Statsautoriseret revisor
mne9191

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift og videreudvikling af cafekoncept, engrossalg, onlinesalg samt afsætning af 2 unikke drikkevarer. m.m. via datterselskaber i USA.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -82.227.143, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 22.087.922, og en egenkapital på kr. -18.570.443.

Årets resultat er påvirket af der er foretaget nedskrivning på udlån til de amerikanske datterselskaber med over 60 mil.kr.

Selskabet er via datterselskabet Dr. Smood Inc. ejer af en Cafekæde i USA ved navn Dr Smood, som har været negativt påvirket af afledte virkninger af Covid-19 med nedlukning af aktiviteten i perioder. Det har i 2022 været nødvendigt at stille arbejdskapital til rådighed for Dr. Smood Inc., samt give henstand med betaling af gældsbreve, for at Dr. Smood Inc. kunne gennemføre driftsaktiviteterne.

Selskabskapitalen blev den 8. november 2022 forhøjet med nom.kr 1.132.993 til kurs 11.150, så selskabskapitalen nu er nom.kr. 1.300.000. Kapitalforhøjelsen er gennemført ved en gældskonvertering.

Selskabets ledelse er opmærksom på at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret indenfor de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuelt udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt af aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende i Dr. Smood ApS i en periode på 12 måneder frem til medio juli 2024 og som følge heraf ikke kræve tilbagebetaling af ethvert tilgodehavende som selskabet måtte have i Dr. Smood ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Dr. Smood koncernen har gennem en lang periode udviklet og fortsætter udviklingen af forretningskonceptet fra alene at være en retail forretning omkring restaurant- og cafedrift i det højeste sundhedssegment i USA til nu i endnu større omfang også at omfatte engrossalg, onlinesalg samt afsætning af 2 unikke drikkevarer.

Dr.Smood ApS har i dag har et stort antal IP rettigheder på unikke teknologier samt copyright, design og navne registreringer.

Ledelsen har, på baggrund af ovenstående, positive forventninger til udviklingen i Dr.Smood selskaberne og hermed den fremtidige værdi af koncernen. Ledelsen forventer, at der på baggrund af afsluttede og igangværende forhandlinger med nye investorer samt eksisterende og nye celebrities, endeligt vil blive foretaget yderligere og væsentlige investeringer/kapitaltilførsler fra eksterne investorer i Dr. Smood koncernen både i 2023/2024 og at fokus på forretningen vil komme fra helt nye områder som vil kunne tilføre en betragtelig øget omsætning samt indtjening fremover.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i tusinder.

	2022	2021	2020	2019	2018
Bruttofortjeneste	-2.799	-4.955	-1.715	-515	-609
Resultat af primær drift	-7.394	-9.401	-6.162	-5.028	-5.122
Finansielle poster netto	-72.891	-38.424	-279.035	4.145	-20.840
Resultat før skat og ekstraord. poster	-12.165	-737	-6.162	-5.028	-5.122
Årets resultat	-14.112	-724	-290.320	-683	-25.720
Aktiver i alt	22.088	27.058	38.047	295.081	222.941
Finansielle anlægsaktiver	2.407	3.484	3.218	38	20
Egenkapital i alt	-18.570	-66.775	-28.910	148.737	80.921
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	-193	-100	-485	-1	-32
Soliditetsgrad (%)	-84	-247	-76	50	36

$$\text{Egenkapitalens forrentning (ROE) (\%)} = \frac{\text{Årets resultat}}{\text{Ges. Egenkapital}}$$

$$\text{Egenkapitalandel (soliditet)} = \frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}}$$

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for DR. SMOOD ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 112 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Dr. Smood ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for RS group ApS under frivillig likvidation.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Licens- og royaltyindtægter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende transaktion gennemføres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år	0%

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, udgiftsføres i resultatopgørelsen i takt med, at de påløber.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og som forventes at generere fremtidig økonomisk fortjeneste, indregnes som immaterielle aktiver til kostpris med fradrag for akkumulerende afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over den forventede levetid, som normalt er 3-6 år. Andre udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Låneomkostninger vedrørende finansiering af udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb, der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og 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.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-2.798.743	-4.955.356
Personaleomkostninger	2	-149.179	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.446.086	-4.446.086
Driftsresultat		-7.394.008	-9.401.442
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-15.576.863	-289.932
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		10.804.278	8.988.082
Andre finansielle indtægter		4.461	3.898
Finansielle omkostninger	3	-68.117.783	-47.125.286
Resultat før skat		-80.279.915	-47.824.680
Skat af årets resultat		-1.947.228	12.709
Årets resultat		-82.227.143	-47.811.971

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	4	17.784.344	22.230.430
Immaterielle anlægsaktiver		17.784.344	22.230.430
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5, 7	2.406.764	3.483.627
Finansielle anlægsaktiver		2.406.764	3.483.627
Anlægsaktiver		20.191.108	25.714.057
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		939.907	870.111
Andre tilgodehavender		644.553	227.668
Periodeafgrænsningsposter		45.616	0
Tilgodehavender		1.630.076	1.097.779
Likvide beholdninger		266.738	246.582
Omsætningsaktiver		1.896.814	1.344.361
Aktiver		22.087.922	27.058.418

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	1.300.000	167.007
Reserve for udviklingsomkostninger		13.532.950	17.445.506
Reserve for dagsværdiregulering af valutakursgevinster (Tab)		6.394.065	-1.621.661
Overført resultat		-39.797.458	-82.766.040
Egenkapital		-18.570.443	-66.775.188
Hensættelser til udskudt skat		3.912.556	0
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		14.500.000	0
Hensatte forpligtelser		18.412.556	0
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		0	31.817.216
Gæld til tilknyttede virksomheder	9	18.701.553	57.090.665
Langfristede gældsforpligtelser		18.701.553	88.907.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.752.327	207.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.717.539
Selskabsskat		1.703.592	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		88.338	686
Kortfristede gældsforpligtelser		3.544.256	4.925.725
Gældsforpligtelser		22.245.809	93.833.606
Passiver		22.087.922	27.058.418
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Særlige poster	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for udviklings- omkostning	Reserve for dagsværdi- regulering af valutakurs- gevinster	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	167.007	13.532.950	-1.621.660	-82.766.042	-70.687.745
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	1.132.993			125.195.727	126.328.720
Valutakursregulering finansielle anlægsaktiver			8.015.725		8.015.725
Egenkapital 31. december 2022	1.300.000	13.532.950	6.394.065	42.429.685	63.656.700

Pengestrømsopgørelse

	2022	2021
	kr.	kr.
Årets resultat	-82.227.143	-47.811.971
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.446.086	4.446.086
Regulering af andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	15.576.863	289.932
Regulering af renteudgifter og lignende udgifter	66.060.000	42.307.753
Regulering af skat af årets resultat	1.703.592	-12.709
Ændring i tilgodehavender	-462.501	-115.485
Ændring i leverandørgæld mv.	1.632.478	102.500
Pengestrøm fra driftsaktivitet	6.729.375	-793.894
Udlån	-52.483.324	-31.520.967
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-52.483.324	-31.520.967
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	45.774.105	27.033.377
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	45.774.105	27.033.377
Ændringer i likvider	20.156	-5.281.484
Likvider, primo	246.582	5.528.066
Likvider, ultimo	266.738	246.582

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af virksomhedskapitalen, vi henviser til ledelsens bemærkninger hertil i ledelsesberetningen samt til lovgivningens regler herom.

Selskabets ledelse anfører i ledelsesberetningen at mere end halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt, men anser det for værende realistisk at denne er reetableret inden for de nærmeste regnskabsår med egen indtjening og eventuelt udvidelse af virksomhedskapitalen. Ledelsen anser det for forsvarligt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje, idet selskabets kapitalejer har givet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende i Dr. Smood ApS i en periode på 12 måneder frem til medio juli 2024 og som følge heraf ikke kræve tilbagebetaling af ethvert tilgodehavende som selskabet måtte have i Dr. Smood ApS.

	2022	2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	148.611	0
Andre omkostninger til social sikring	568	0
	149.179	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	1
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	68.115.232	47.087.515
Andre finansielle omkostninger	2.551	37.771
	68.117.783	47.125.286
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	44.460.858	44.460.858
Kostpris ultimo	44.460.858	44.460.858
Af- og nedskrivninger primo	-22.230.428	-17.784.342
Årets afskrivninger	-4.446.086	-4.446.086
Af- og nedskrivninger ultimo	-26.676.514	-22.230.428
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.784.344	22.230.430
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	46.223.752	46.223.752
Kostpris ultimo	46.223.752	46.223.752
Af- og nedskrivninger primo	-42.740.125	-42.740.125
Årets nedskrivninger	-1.076.863	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-43.816.988	-42.740.125
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.406.764	3.483.627

Noter

	2022	2021
6. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-82.227.143	-47.811.971
	-82.227.143	-47.811.971

7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Dr. Smood Structure H2O ApS	Hørsholm	83,84
Sr. Smood JV Partners ApS	Hørsholm	100,00
Dr. Smood Inc.	Delaware, USA	100,00
Dr. Smood Shared Services USA Inc.	Delaware, USA	100,00
Dr. Smood MOSS Inc.	Delaware, USA	100,00

8. Aktieklasser

Antal	Tekst	Pålydende værdi	2022	2021
1.232.993	A-anparter	1	1.232.993	100.000
12.000	B-anparter	1	12.000	12.000
1.000	C-anparter	1	1.000	1.000
1.000	D-anparter	1	1.000	1.000
1.000	E-anparter	1	1.000	1.000
1.000	F-anparter	1	1.000	1.000
1.000	G-anparter	1	1.000	1.000
1.000	H-anparter	1	1.000	1.000
1.000	I-anparter	1	1.000	1.000
36.000	J-anparter	1	36.000	36.000
1.000	K-anparter	1	1.000	1.000
1.000	L-anparter	1	1.000	1.000
1.000	M-anparter	1	1.000	1.000
1.000	N-anparter	1	1.000	1.000
1.000	O-anparter	1	1.000	1.000
1.000	P-anparter	1	1.000	1.000
1.000	Q-anparter	1	1.000	1.000
1.000	R-anparter	1	1.000	1.000
1.000	S-anparter	1	1.000	1.000
1.000	T-anparter	1	1.000	1.000
1.000	U-anparter	1	1.000	1.000
1.000	V-anparter	1	1.000	1.000
1	X-anparter	1	1	1
1	Y-anparter	1	1	1
1	Z-anparter	1	1	1
1	AA-anparter	1	1	1
1	BB-anparter	1	1	1
1	CC-anparter	1	1	1
1	DD-anparter	1	1	1
1.300.000			1.300.000	167.007

Noter

9. Gæld til tilknyttede virksomheder

Selskabet har modtaget en tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet om at selskabet ikke vil kræve tilbagebetaling af ethvert tilgodehavende som selskabet måtte have hos Dr. Smood ApS i en periode på 12 måneder fra 17. juli 2023.

Mellemregningen (gælden) til moderselskabet er pr. 31.12.2022 18.701.553 kr.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for RS Group ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Skattestyrelsen har stillet krav om tilbagebetaling af negativ moms på i alt 1.392.985 kr. Selskabet forventer at krav frafalder.

Selskabet har overfor sine amerikanske datterselskaber afgivet støtteerklæring om finansiering af driften og ikke vil kræve tilbagebetaling af lån, der skal betales frem til primo april 2024. Ledelsen i de amerikanske datterselskaber har bekræftet at der ikke forventes likviditetsbehov på udover 4 mill USD. Dr. Smood ApS's kapitalejer har i en støtteerklæring givet økonomisk støtte på op til 4 mill.USD i en periode på 12 måneder frem til medio juli 2023 begrænset til at omfatte enhver økonomisk forpligtelse, som Dr. Smood ApS som led i sin almindelige drift har.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Særlige poster

Nedskrivning på koncerntilgodehavender

Saldo ultimo

	2022	2021
	60.429.254	42.307.753
	60.429.254	42.307.753

Beløbet indgår i posten " Finansielle omkostninger"