

Dr. Smood ApS

Stumpedyssevej 17, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 35 03 26 30

Arsrapport for 2020

1. januar 2020 til 31. december 2020

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 6/8 2021

Som dirigent



Henrik Grønfeldt-Sørensen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	6-8
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	9-12
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	13
<hr/>		
Balance	side	14-15
<hr/>		
Noter	side	16-22
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive virksomhed med handel, produktion og industri, herunder ejerskab af danske og udenlandske selskaber, og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Regnskabsperiode 1. januar 2020 til 31. december 2020

Selskabsoplysninger Stumpedyssevej 17
2970 Hørsholm
CVR.nr. 35 03 26 30

Direktion Henrik Grønfeldt-Sørensen

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Advokat Gorrissen Federspiel
H. C. Andersens Boulevard 12
1553 København
E-mail lfo@gorrissenfederspiel.com

Kreditinstitut Nordea Danmark

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været drift og videreudvikling af cafe koncept m.m. i USA via datterselskaber.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -4.537.327.

Selskabet er via datterselskaber Dr. Smood Inc. ejer af en Cafekæde i USA ved navn Dr Smood, som har været voldsomt negativt påvirket af afledte virkninger af Covid-19 med nedlukning af aktiviteten i perioder.

Dr. Smood ApS overstiger i regnskabsåret 2020 grænserne i årsregnskabslovens § 110 og er derfor omfattet af regler om også at aflægge koncernregnskab. De amerikanske datterselskaber har endnu ikke aflagt årsrapport for 2020, og det har derfor ikke været muligt at udarbejde koncernregnskab 2020 for Dr. Smood ApS.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I posten tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indgår der mellemværende og gældsbevægelse til et amerikansk datterselskab, som har været voldsomt påvirket af afledte virkninger af Covid-19 med nedlukning af aktiviteten i flere perioder. Det har derfor ikke været muligt for dette datterselskab af indfri gældsbevægelsen til moderselskabet, som udgør 111 mio.kr af det samlede tilgodehavende. Som følge af at datterselskabet har haft større driftstab og derfor nu har en større negativ egenkapital, kan der være usikkerhed om, hvornår det er muligt for datterselskabet at tilbagebetale gælden til moderselskabet, som er største kreditor i datterselskabet.

Det er ledelsens vurdering ud fra forhandlinger med institutionelle investorer, at tilgodehavendet og gældsbevægelsen vil kunne blive tilbagebetalt og indfriet til nom. værdi, og værdiansættelsen derfor kan opretholdes.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet mindre tilfredsstillende, idet den har været præget af COVID19 situationen, som har haft stor indvirkning på forretningerne i det amerikanske marked. Der er været lukket i en lang periode, og efter genåbning af butikkerne i USA, er det fortsat med skærpede krav til måden at man driver cafe'er og restauranter.

Selskabets ledelse har fortsat sine bestræbelser på tiltag til optimering af driften, herunder omkostningsbesparelser. Herudover har ledelsen fortsat sine bestræbelser omkring udvikling af koncepter og dialog om partnerskaber m.m., som forventes at medføre en væsentlig bedre indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2020.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat, at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning, bortset fra at det ikke har været muligt af aflægge koncernregnskab, som følge af, at der endnu ikke foreligger årsrapporter for 2020 for de amerikanske datterselskaber.

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 4. august 2021

I direktionen:



Henrik Grønfeldt-Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dr. Smood ApS

Afkræftende konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dr. Smood ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 til 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Da der ikke er udarbejdet koncernregnskab kan vi ikke udtrykke en konklusion herom.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for moderselskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets ledelse har ikke kunnet fremskaffe årsrapporter for 2020 for de amerikanske datterselskaber inden aflæggelsen af moderselskabets årsrapport. Som følge heraf har selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke aflagt koncernregnskab. Vi tager forbehold for det manglende koncernregnskab.

Som anført i årsregnskabets note 1 er der usikkerhed om indregning og måling af tilgodehavende hos et tilknyttet selskab. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for at der er grundlag for at tilgodehavendet og gældsbrevene vil kunne blive tilbagebetalt og indfriet til nom. værdi. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed på 286 mio.kr.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om dette 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 væsentlige fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlige fejlinformationer i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 fejlinformationer 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Hørsholm, den 4. august 2021

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra at kursreguleringer af mellemværender med udenlandske selvstændige dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i reserven for valutakursregulering under egenkapitalen, som følge af ændringen af årsregnskabsloven, der har virkning fra regnskabsåret 2020.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster, bortset fra kursreguleringer af mellemværender med udenlandske selvstændige dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i reserven for valutakursregulering under egenkapitalen.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "andre driftsindtægter", og "andre

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgskomkostninger og administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

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.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger, der foretages lineært over aftalernes løbetid.

Forskning og udvikling værdiansættes til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger, der foretages lineært over den forventede brugsperiode på 10 år.

Kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i kreditinstitutter.

BALANCEN**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gæld

Gældsforpligtelser, som omfatter, leverandører af varer og tjenesteydelser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	2020	2019
BRUTTOFORTJENESTE	-1.715.884	-515.007
2 Personaleomkostninger	0	0
3 Afskrivninger	-4.446.086	-4.512.586
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-6.161.970	-5.027.593
6 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-175.803	-13.428
Finansielle indtægter	11.171.327	9.246.343
Finansielle omkostninger	-4.237.712	-5.087.993
RESULTAT FØR SKAT	595.842	-882.671
4 Skat af årets resultat	-5.133.169	199.183
ÅRETS RESULTAT	-4.537.327	-683.488
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-4.537.327	-683.488
	-4.537.327	-683.488

Balance pr. 31. december

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
AKTIVER		
Udviklingsprojekter	26.676.515	31.122.601
Erhvervede rettigheder	<u>0</u>	<u>465.500</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver	<u>26.676.515</u>	<u>31.588.101</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.218.342	38.388
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>285.792.491</u>	<u>252.619.589</u>
6 Finansielle anlægsaktiver	<u>289.010.833</u>	<u>252.657.977</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>315.687.348</u>	<u>284.246.078</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	908.640	1.001.385
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	15.000	0
Andre tilgodehavender	1.454.312	1.509.995
10 Udskudt skat, negativ	<u>0</u>	<u>5.133.169</u>
Tilgodehavender	<u>2.377.952</u>	<u>7.644.549</u>
Likvide beholdninger	<u>5.774.649</u>	<u>3.190.658</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>8.152.601</u>	<u>10.835.207</u>
AKTIVER	<u>323.839.949</u>	<u>295.081.285</u>

Balance pr. 31. december

Note	<u>2020</u>	<u>2019</u>
PASSIVER		
7 Virksomhedskapital	167.007	166.000
Reserve for valutakursreguleringer	-11.012.789	0
Reserve for udviklingsomkostninger	21.177.884	24.910.262
9 Overført resultat	<u>246.550.825</u>	<u>123.661.210</u>
EGENKAPITAL	<u>256.882.927</u>	<u>148.737.472</u>
Gældsbreve	<u>28.564.622</u>	<u>107.902.296</u>
11 Langfristet gæld	<u>28.564.622</u>	<u>107.902.296</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.002	201.855
Gæld til tilknyttede virksomheder	36.016.033	35.803.162
Anden gæld	<u>2.271.365</u>	<u>2.436.500</u>
Kortfristet gæld	<u>38.392.400</u>	<u>38.441.517</u>
GÆLD	<u>66.957.022</u>	<u>146.343.813</u>
PASSIVER	<u>323.839.949</u>	<u>295.081.285</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 1 Usikkerhed vedrørende indregning og måling
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualforpligtigelser
- 14 Kontraktforpligtigelser
- 15 Nærtstående parter og ejerforhold

1 Usikkerhed vedrørende indregning og måling

I posten tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indgår der mellemværende og gældsbreve til et amerikansk datterselskab, som har været voldsomt påvirket af afledte virkning af Covid-19 med nedlukning af aktiviteten i flere perioden. Det har derfor ikke været muligt for selskabet at indfri gældsbrevene, som udgør 111 mio.kr af det samlede tilgodehavende. Som følge af at selskabet gennem flere år har haft større driftstab og derfor nu har en større negativ egenkapital med Dr. Smood ApS som den største kreditor, kan der være usikkerhed om det er muligt for selskabet at tilbagebetale gælden til moderselskabet.

Det er ledelsens vurdering ud fra forhandlinger med institutionelle investorer, at tilgodehavendet og gældsbrevene vil kunne blive tilbagebetalt og indfriet til nom. værdi, og værdiansættelsen derfor kan opretholdes.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har ikke haft lønnede ansatte i regnskabsåret.

3 Afskrivninger

Færdiggjorte udviklingsprojekter	4.446.086	4.446.086
Erhvervede rettigheder	<u>0</u>	<u>66.500</u>
	<u>4.446.086</u>	<u>4.512.586</u>

2020

2019

4 Skat af årets resultat

Årets hensættelse af udskudt skat	<u>5.133.169</u>	<u>-199.183</u>
	<u>5.133.169</u>	<u>-199.183</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>	<u>Udviklings- projekter under udførel</u>
Anskaffelsessum 1. januar 2020	665.000	44.460.859
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	<u>-665.000</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2020	<u>0</u>	<u>44.460.859</u>
Afskrivninger 1. januar 2020	199.500	13.338.258
Afskrivninger	0	4.446.086
Afskrivninger tilbageført	<u>-199.500</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>	<u>17.784.344</u>
Bogført værdi 31. december 2020	<u>0</u>	<u>26.676.515</u>
Bogført værdi 31. december 2019	<u>465.500</u>	<u>31.122.601</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar 2020	42.223.066
Anskaffelsessum tilgang	4.000.686
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2020	<u>46.223.752</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2020	-42.184.678
Op- og nedskrivninger	-175.803
Op- og nedskrivninger, direkte	<u>-644.929</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-43.005.410</u>
Bogført værdi 31. december 2020	<u>3.218.342</u>
Bogført værdi 31. december 2019	<u>38.388</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Dr Smood Group Inc, USA - andel 100%	31.12.2020	0	0
Regnskab for 2020 for Dr. Smood Group Inc er endnu ikke aflagt. af " Consolidated Income statement and balance sheet for 2019".			
Dr. Smood JV Partners ApS, Hørsholm - andel 100%	31.12.2020	-13.113	-6.725
Dr. Smood Structura H2O ApS, Hørsholm - andel 83,84%	31.12.2020	-202.073	3.837.927
Dr. Smood Shared Service USA Inc., USA - andel 100%	31.12.2021	0	686
Regnskab for 2020 er endnu ikke aflagt.			

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	166.000	160.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>1.007</u>	<u>6.000</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>167.007</u>	<u>166.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1 eller multipla heraf.

Selskabskapitalen fordeles på følgende aktieklasser:

A-aktier	nominel	100.000
B-aktier	nominel	12.000
C-aktier	nominel	1.000
D-aktier	nominel	1
E-aktier	nominel	1.000
F-aktier	nominel	1.000
G-aktier	nominel	1.000
H-aktier	nominel	1.000
I-aktier	nominel	1.000
J-aktier	nominel	36.000
K-aktier	nominel	1.000
L-aktier	nominel	1.000
M-aktier	nominel	1.000
N-aktier	nominel	1.000
O-aktier	nominel	1.000
P-aktier	nominel	1.000
Q-aktier	nominel	1.000
R-aktier	nominel	1.000
S-aktier	nominel	1.000
T-aktier	nominel	1.000
U-aktier	nominel	1.000
V-aktier	nominel	1.000
X-aktier	nominel	1
Y-aktier	nominel	1
Z-aktier	nominel	1
AA-aktier	nominel	1
BB-aktier	nominel	1
CC-aktier	nominel	1
DD-aktier	nominel	1

	2020	2019
--	------	------

7 Virksomhedskapital (fortsat)

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse, kontant kurs 100	29.01.2013	80.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 100	20.12.2013	20.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 16.666,66	11.05.2016	12.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 200.000	20.12.2016	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 3.538.900	12.01.2017	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 200.000	10.02.2017	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 1.700.000	17.05.2017	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 1.400.000	27.07.2017	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 700.000	07.09.2017	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 1.300.000	31.10.2017	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 33.300,33	16.01.2018	36.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 610.000	22.03.2018	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 630.000	04.06.2018	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 640.000	25.07.2018	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 1.300.000	31.08.2018	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 1.300.000	06.12.2018	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 1.300.000	04.03.2019	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 1.350.000	02.05.2019	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 700.000	14.06.2019	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 700.000	19.08.2019	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 2.000.000	01.10.2019	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 800.000	14.11.2019	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 700.000	10.01.2020	1.000
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 1.050.000.000	21.02.2020	1
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 700.000.000	08.04.2020	1
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 330.000.000	12.06.2020	1
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 400.000.000	29.06.2020	1
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 70.000.000	28.09.2020	1
Kapitalforhøjelse, kontant kurs 700.000.000	28.10.2020	1
Kapitalforhøjelse, ved konvertering af gæld kurs 8.484.050.000	23.12.2020	1

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
8 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	0	0
Årets overkurs ved emission	124.339.493	68.494.000
Overkurs overført til frie reserver	<u>-124.339.493</u>	<u>-68.494.000</u>
Overkurs ved emission 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
9 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	123.661.210	52.171.207
Overført fra overskudsdisponeringen	-4.537.327	-683.488
Overført fra nettoreserve	-644.929	0
Reserve for udviklingsomkostninger	3.732.378	3.679.491
Overført fra overkursfond	<u>124.339.493</u>	<u>68.494.000</u>
Overført resultat 31. december	<u>246.550.825</u>	<u>123.661.210</u>
10 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	-5.133.169	566.014
Årets regulering	<u>5.133.169</u>	<u>-5.699.183</u>
Hensættelse 31. december	<u>0</u>	<u>-5.133.169</u>
11 Langfristet gæld		
Af den langfristede gæld forfalder efter 5 år eller mere.	<u>28.564.622</u>	<u>31.294.793</u>

Selskabet har har udstedt konvertible gældsbreve til investorer. Långivere har ret til at konverterer gældsbrevene til anpart, på nærmere aftalte vilkår. Konvertering skal ske til kurs 100, hvormed et lånebeløb på kr. 100 konverteres til én anpart af nominelt kr. 100.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

13 Eventualforpligtigelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DRS ApS (administrationsselskab) 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 forpligtigelser til at indeholde kildeskat på løn, renter, royalties og udbytter.

Skattestyrelsen har stillet krav om tilbagebetaling af negativ moms for i alt kr. 1.260.198. Selskabet forventer at kravet frafaldes.

Herudover ingen ledelsen bekendt.

14 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

RS Group ApS
Hjemmehørende i Hørsholm kommune

Nærtstående parter RS Group ApS
Stumpedyssevej 17
2970 Hørsholm
Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter Selskabets ledelse

Transaktioner Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.