

LED iBond International ApS

Diplomvej 381, 2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 36 04 16 09

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2020.

Bjarne Henning Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for LED iBond International ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 29. januar 2020

Direktion

Rolf H. Sprunk-Jansen

Bestyrelse

Bjarne Henning Jensen
Formand

Frederik Bruhn-Petersen

Lars Frederiksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i LED iBond International ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LED iBond International ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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 opret holder 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Glostrup, den 29. januar 2020

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen

Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	LED iBond International ApS Diplomvej 381 2800 Kgs. Lyngby
	CVR-nr.: 36 04 16 09 Stiftet: 9. juli 2014 Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Bestyrelse	Bjarne Henning Jensen, Formand Frederik Bruhn-Petersen Lars Frederiksen
Direktion	Rolf H. Sprunk-Jansen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nykredit Bank, Kalvebod Brygge 1-3, 1780 København V
Dattervirksomheder	LED iBond A/S, Lyngby-Taarbæk KBMF IVS i likvidation, Odsherred
Associerede virksomheder	Ocutune ApS, Gentofte LED Livestock ApS, Odense LED Aviation IVS, Roskilde

Hovedtal

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	496	24	56	-268	-60
Resultat af ordinær primær drift	-1.705	-2.032	-1.508	-1.269	-603
Finansielle poster, netto	-1.461	-294	-330	160	-366
Årets resultat	-2.776	-1.808	-1.434	-865	-737
Balance:					
Balancesum	92.961	88.489	67.574	32.530	19.534
Egenkapital	83.285	56.144	52.677	15.075	8.726

Hovedtallene for årene 2015 - 2017 er ikke tilrettet efter fusionen med den tidligere dattervirksomhed LED iBond IPR ApS i 2019.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab, udviklingsselskab samt at foretage investering og dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -2.776.067 kr. mod -1.807.781 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Selskabet er i året fusioneret med det tidligere 100 % ejede datterselskab, LED iBond IPR ApS. Fusionen har haft regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Ved lodrette fusioner med selskabet som den fortsættende part anvendes sammenlægningsmetoden med virkning fra begyndelsen af det regnskabsår, hvori fusionen er endeligt vedtaget. Ved værdiansættelsen af aktiver og passiver tages der udgangspunkt i de værdier, som selskabets aktiver og passiver er indregnet til ved aflæggelsen af den seneste årsrapport. Der sker tilretning af sammenligningstal for året før, men ikke for de resterende tre år i femårs oversigten.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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 af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt valutakursgevinster og -tab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt omkostninger og materialer, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter LED iBond International ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	496.118	24.331
1 Personaleomkostninger	-885.926	-667.905
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>-1.315.194</u>	<u>-1.388.264</u>
Driftsresultat	-1.705.002	-2.031.838
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.404.971	1.427.670
Andre finansielle indtægter	0	1.140
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.865.841</u>	<u>-1.722.581</u>
Resultat før skat	-3.165.872	-2.325.609
2 Skat af årets resultat	<u>389.805</u>	<u>517.828</u>
Årets resultat	<u>-2.776.067</u>	<u>-1.807.781</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.776.067</u>	<u>-1.807.781</u>
Disponeret i alt	<u>-2.776.067</u>	<u>-1.807.781</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Patenter samt lignende rettigheder	585.751	0
Færdiggjorte udviklings-projekter	4.730.278	4.765.231
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.316.029</u>	<u>4.765.231</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	55.200.001	55.200.000
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	27.001	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.227.002</u>	<u>55.200.001</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>60.543.031</u>	<u>59.965.232</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.418.121	12.501.041
6 Udskudte skatteaktiver	734.407	744.734
7 Tilgodehavende selskabsskat	2.341.735	2.457.601
Andre tilgodehavender	145.167	15.668
Periodeafgrænsningsposter	43.576	46.046
Tilgodehavender i alt	<u>26.683.006</u>	<u>15.765.090</u>
Likvide beholdninger	<u>5.734.836</u>	<u>12.758.733</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>32.417.842</u>	<u>28.523.823</u>
Aktiver i alt	<u>92.960.873</u>	<u>88.489.055</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	332.835	269.852
10 Reserve for udviklingsomkostninger	3.121.684	3.094.421
11 Overført resultat	79.830.584	52.779.871
Egenkapital i alt	<u>83.285.103</u>	<u>56.144.144</u>
Gældsforpligtelser		
Konvertible gældsbreve	5.000.000	0
Gældsbreve	2.288.276	26.921.293
Anden gæld	1.271.868	0
12 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.560.144</u>	<u>26.921.293</u>
12 Kortfristet del af langfristet gæld	0	959.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser	649.925	482.228
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	585.505
Anden gæld	465.701	3.396.817
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.115.626</u>	<u>5.423.618</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>9.675.770</u>	<u>32.344.911</u>
Passiver i alt	<u>92.960.873</u>	<u>88.489.055</u>

13 Eventualposter

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	767.739	550.234
Pensioner	100.000	102.726
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6.816
Personaleomkostninger i øvrigt	11.371	8.129
	885.926	667.905
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-400.132	-287.935
Årets regulering af udskudt skat	10.327	-229.893
	-389.805	-517.828
3. Immaterielle anlægsaktiver		
	Patenter samt lignende rettigheder	Færdiggjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. januar 2019	1.699.358	6.575.968
Tilgang	585.751	1.280.242
Kostpris 31. december 2019	2.285.109	7.856.210
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.699.358	1.810.738
Årets afskrivninger	0	1.315.194
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	1.699.358	3.125.932
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	585.751	4.730.278

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	55.200.000	37.200.000
Tilgang i årets løb	0	18.000.000
Overført fra kapitalandele i associerede virksomheder	1	0
Kostpris 31. december 2019	<u>55.200.001</u>	<u>55.200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>55.200.001</u>	<u>55.200.000</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos LED iBond International ApS
LED iBond A/S, Lyngby-Taarbæk	100 %	4.570.763	-14.085.176	55.200.000
KBMF IVS i likvidation, Odsherred	100 %	-27.349	-37.352	1

De oplyste tal for KBMF IVS i likvidation stammer fra selskabets årsrapport fra 2018, da selskabet endnu ikke har aflagt årsrapport for 2019.

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2019	1	0
Tilgang i årets løb	27.001	1
Overført til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1	0
Kostpris 31. december 2019	<u>27.001</u>	<u>1</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>27.001</u>	<u>1</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos LED iBond International ApS
Ocutune ApS, Gentofte	25 %	-	-	25.000
LED Livestock ApS, Odense	49 %	-	-	1
LED Aviation IVS, Roskilde	50 %	-	-	2.000
		<u> </u>	<u> </u>	<u>27.001</u>

Selskaberne Ocutune ApS, LED Livestock ApS og LED Aviation IVS har alle afsluttet første regnskabsår pr. 31. december 2019, men har endnu ikke aflagt årsrapport.

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2019	744.734	545.559
Udskudt skat af årets resultat	-10.327	229.893
Regulering vedrørende sidste år	0	-30.718
	<u>734.407</u>	<u>744.734</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	-1.164.345	-1.044.434
Fremført underskud fra tidligere år	1.898.752	1.789.168
	<u>734.407</u>	<u>744.734</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
7. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2019	2.457.601	2.819.926
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-2.457.601	-2.819.926
Beregnet selskabsskat for indeværende år	2.341.735	2.457.601
	<u>2.341.735</u>	<u>2.457.601</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	269.852	255.077
Kontant kapitaludvidelse	0	14.775
Gældskonvertering	62.983	0
	<u>332.835</u>	<u>269.852</u>
9. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2019	0	0
Årets overkurs ved emission	29.854.043	7.003.350
Overkurs overført til overført resultat	-29.854.043	-7.003.350
	<u>0</u>	<u>0</u>
10. Reserve for udviklingsomkostninger		
Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar 2019	3.094.421	2.363.439
Overført fra overført resultat	27.263	730.982
	<u>3.121.684</u>	<u>3.094.421</u>
11. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	52.779.871	48.315.284
Årets overførte overskud eller underskud	-2.776.067	-1.807.781
Overkurs ved emission overført til overført resultat	29.854.043	7.003.350
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-27.263	-730.982
	<u>79.830.584</u>	<u>52.779.871</u>

Noter

12. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2019	Restgæld efter 5 år
Konvertible gældsbreve	5.000.000	0	5.000.000	0
Gældsbreve	2.288.276	0	2.288.276	2.190.000
Anden gæld	1.271.868	0	1.271.868	1.271.868
	8.560.144	0	8.560.144	3.461.868

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet årlig leasingydelse på 83 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 3 og 18 måneder og en samlet restleasingydelse på 49 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har givet ubegrænset selvskyldnerkaution for gæld i tilknyttet virksomhed. Gælden udgør pr. 31. december 2019 i alt 5.000 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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