

Biotech Force Danmark ApS
Gl. Donsvej 6, 6000 Kolding

Årsrapport for
2021

CVR-nr. 36 43 43 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juli 2022.

Joen-Magnus Reinert
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Biotech Force Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13. juli 2022

Direktion

Joen-Magnus Reinert
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Biotech Force Danmark ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Biotech Force Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Som omtalt i note 1 samt note for eventualforpligtelser er selskabet mødt af krav omkring fejlbehæftede leverancer. Såfremt kravene kan gøres gældende mod selskabet vil der være væsentlig usikkerhed vedrørende de indregende værdier af varelager og debitorer. Ledelsen vurderer ikke, at kravet er berettiget anlagt mod selskabet, men såfremt sagerne tabes er det ledelsens vurdering at kravet alternativt kan gøres gældende overfor miljøstyrelsen eller rådgiver.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Kolding, den 13. juli 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Biotech Force Danmark ApS Gl. Donsvej 6 6000 Kolding |
| | CVR-nr.: 36 43 43 09 |
| | Stiftet: 14. november 2014 |
| | Hjemsted: Kolding |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår |
| Direktion | Joen-Magnus Reinert, Kolding, Adm. direktør |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding |
| Modervirksomhed | JMR Holding, Kolding A/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udvikling, produktion og salg af desinfektions- og rengøringsmidler samt køb og salg af fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning af selskabets ejendomme, som på balancedagen er indregnet med t.kr. 16.576, er forbundet med en vis usikkerhed og forudsætter, at selskabets ejendomme genudlejes på vilkår, der som minimum svarer til det den tidligere lejer havde indgået med selskabet, jvf. omtalen nedenfor.

Selskabets ejendomme er indregnet baseret på en mæglervurdering foretaget i 2017, som byggede på en gns. husleje 378 kr. pr. kvm og et afkastkrav på 7,75% for erhvervsjendomme i Kolding og, der er indhentet vurdering primo 2020 som godtgør dette.

Indregning af selskabets debitorer og varelager, som på balancedagen er indregnet med hhv. 5.302 t.kr. og 6.631 t.kr. er forbundet med en vis usikkerhed og forudsætter, at omtalte tvister under eventualforpligtelserne falder ud til selskabets fordel. Såfremt sagerne ikke gør dette forventes debitor tilgodehavenderne at være tabt og varelageret nedskrives.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.879 t.kr. mod -1.485 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.266 t.kr. mod -1.931 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, at det kommende år fortsat vil blive anvendt til vurdering af den fremtidige anvendelse af ejendommen i den nuværende form eller som projektudvikling. Der pågår stadig overvejelser omkring anvendelse af ejendommen til projektudvikling af boliger.

Deslige pågår arbejdet i det kommende år med den verserende tvist, som omtalt i noten for eventualforpligtelserne.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Biotech Force Danmark 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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 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.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, samt omkostninger vedr. udlejningsejendommen.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger | 20-40 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-20 år | 0 % |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Biotech Force Danmark ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | -1.879.450 | -1.484.554 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -661.013 | -593.143 |
| Driftsresultat | -2.540.463 | -2.077.697 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 12.706 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -381.504 | -439.694 |
| Resultat før skat | -2.909.261 | -2.517.391 |
| Skat af årets resultat | 643.750 | 586.043 |
| Årets resultat | -2.265.511 | -1.931.348 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -2.265.511 | -1.931.348 |
| Disponeret i alt | -2.265.511 | -1.931.348 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 519.602 | 610.438 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>519.602</u> | <u>610.438</u> |
| 4 Grunde og bygninger | 16.575.766 | 16.974.768 |
| 5 Produktionsanlæg og maskiner | 2.393.385 | 2.564.560 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>18.969.151</u> | <u>19.539.328</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>19.488.753</u> | <u>20.149.766</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 6.631.420 | 6.128.735 |
| Varebeholdninger i alt | <u>6.631.420</u> | <u>6.128.735</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 5.301.964 | 5.301.964 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.849.222 | 1.900.711 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 676.654 | 676.654 |
| Andre tilgodehavender | 270.338 | 2.018.887 |
| Tilgodehavender i alt | <u>8.098.178</u> | <u>9.898.216</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>14.729.598</u> | <u>16.026.951</u> |
| Aktiver i alt | <u>34.218.351</u> | <u>36.176.717</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 1.050.000 | 1.050.000 |
| | Reserve for opskrivninger | 5.514.719 | 5.676.916 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 476.142 | 476.142 |
| | Overført resultat | -4.665.937 | -2.562.623 |
| | Egenkapital i alt | <u>2.374.924</u> | <u>4.640.435</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 1.821.250 | 2.465.000 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>1.821.250</u> | <u>2.465.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 5.924.920 | 6.264.624 |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.924.920</u> | <u>6.264.624</u> |
| 6 | Kortfristet del af langfristet gæld | 339.200 | 335.000 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 4.128.148 | 4.131.385 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 59.127 | 2.212.969 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 19.570.782 | 16.127.304 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>24.097.257</u> | <u>22.806.658</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>30.022.177</u> | <u>29.071.282</u> |
| | Passiver i alt | <u>34.218.351</u> | <u>36.176.717</u> |
| 1 | Usikkerhed ved indregning eller måling | | |
| 7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 | Eventualposter | | |
| 9 | Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital t.kr. | Reserve for opskrivnin- ger t.kr. | Reserve for udviklings- omkostnin- ger t.kr. | Overført resultat t.kr. | I alt t.kr. |
|--|----------------------------------|--|--|-------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 1.050 | 5.677 | 0 | -2.563 | 4.164 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 0 | -2.266 | -2.266 |
| Overført fra Overført resultat | 0 | 0 | 476 | 0 | 476 |
| Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver | 0 | -162 | 0 | 0 | -162 |
| Årets afskrivning efter skat vedrørende opskrevne aktiver | 0 | 0 | 0 | 162 | 162 |
| | 1.050 | 5.515 | 476 | -4.667 | 2.374 |

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning af selskabets ejendomme, som på balancedagen er indregnet med t.kr. 16.576, er forbundet med en vis usikkerhed og forudsætter, at selskabets ejendomme genudlejes på vilkår, der som minimum svarer til det den tidligere lejer havde indgået med selskabet, jvf. omtalen nedenfor.

Selskabets ejendomme er indregnet baseret på en mæglervurdering foretaget i 2017, som byggede på en gns. husleje 378 kr. pr. kvm og et afkastkrav på 7,75% for erhvervsjendomme i Kolding og, der er indhentet vurdering primo 2020 som godtgør dette.

Indregning af selskabets debitorer og varelager, som på balancedagen er indregnet med hhv. 5.302 t.kr. og 6.631 t.kr. er forbundet med en vis usikkerhed og forudsætter, at omtalte tvister under eventualforpligtelserne falder ud til selskabets fordel. Såfremt sagerne ikke gør dette forventes debitor tilgodehavenderne at være tabt og varelageret nedskrives.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 233.378 | 297.786 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>148.126</u> | <u>141.908</u> |
| | <u>381.504</u> | <u>439.694</u> |
| | | |
| 3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Kostpris primo | 637.522 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>637.522</u> |
| Kostpris ultimo | <u>637.522</u> | <u>637.522</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -27.084 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-90.836</u> | <u>-27.084</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-117.920</u> | <u>-27.084</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>519.602</u> | <u>610.438</u> |

Noter

| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 10.709.195 | 10.626.831 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>82.364</u> |
| Kostpris ultimo | <u>10.709.195</u> | <u>10.709.195</u> |
| Opskrivninger primo | <u>8.317.783</u> | <u>8.317.783</u> |
| Opskrivninger ultimo | <u>8.317.783</u> | <u>8.317.783</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -2.052.210 | -1.657.326 |
| Årets afskrivninger | <u>-399.002</u> | <u>-394.884</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-2.451.212</u> | <u>-2.052.210</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>16.575.766</u> | <u>16.974.768</u> |
| Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger | <u>9.505.653</u> | <u>9.696.710</u> |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2021 | <u>14.300.000</u> | <u>14.300.000</u> |
| 5. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris primo | <u>2.750.000</u> | <u>2.750.000</u> |
| Kostpris ultimo | <u>2.750.000</u> | <u>2.750.000</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -185.440 | -14.265 |
| Årets afskrivninger | <u>-171.175</u> | <u>-171.175</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-356.615</u> | <u>-185.440</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>2.393.385</u> | <u>2.564.560</u> |

Noter

6. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 31/12 2021 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 31/12 2021 | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------------------|--------------------------|---|-----------------------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 6.264.120 | 339.200 | 5.924.920 | 4.543.200 |
| | 6.264.120 | 339.200 | 5.924.920 | 4.543.200 |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.264 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 16.576 t.kr.

8. Eventualposter Eventualforpligtelser

| | |
|---|---------------|
| | t.kr. |
| Kautionsforpligtelser | 39.234 |
| Eventualforpligtelser i alt | 39.234 |
| Heri er indeholdt: | |
| Eventualforpligtelser, tilknyttede virksomheder | 39.234 |

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kationeret for søsterselskabets bankengagement begrænset til pr. 31. december 2021 i alt 25.000 t.kr.

Selskabet har kationeret for søsterselskabets leasingforpligtelse. Søsterselskabets leasingforpligtelse udgør pr. 31. december 2021 i alt 14.234 t.kr.

Kautionerne er i forbindelse med frasalg af søsterselskabet primo 2022 ophævet, således at der primo 2022 ikke foreligger kautionsforpligtelser i selskabet.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Tvister

Selskabet er part i tvister omkring leverede produkter, hvor kunderne har rettet krav mod selskabet med begrundelse om fejlagtigt leverede produkter. Selskabet har afvist kravet, men samtidig rejst sag mod Miljøstyrelsen, da selskabets ledelse mener at styrelsen uberettiget tilbagekaldte produkterne. Det er endnu uvist, hvordan sagen ender, men ledelsen vurderer, at kravet er uberettiget, eller alternativt at miljøstyrelsen eller anvendt rådgiver kan drages til ansvar for tilbagetrækningen eller produktmanglerne.

Der er som følge af usikkerhed om sagens udfald ikke hensat omkostninger hertil.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JMR Holding, Kolding A/S, CVR-nr. 31 93 76 04 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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

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

9. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for JMR Holding, Kolding A/S, Ståltevej 3, 6000 Kolding.

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.

Joen-Magnus Reinert

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-627275982942
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2022 kl.: 10:01:54
Underskrevet med NemID

Joen-Magnus Reinert

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-627275982942
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2022 kl.: 10:01:54
Underskrevet med NemID

Jørn Dam Jensen

Som Revisor NEM ID
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...
RID: 1255008299560
Tidspunkt for underskrift: 13-07-2022 kl.: 14:22:29
Underskrevet med NemID

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: b4337QjUUR248035695