

Biotech Force Danmark ApS
Gl. Donsvej 6, 6000 Kolding

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 36 43 43 09

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2023.

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 2022

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Resultatopgørelse
- 14 Balance
- 16 Egenkapitalopgørelse
- 17 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. juli 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 4. juli 2023

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 8. 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 debitorer og varelager, som på balancedagen er indregnet med hhv. 4.266 t.kr. og 10.508 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 -2.965 t.kr. mod -1.879 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.696 t.kr. mod -2.266 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som beskrevet i note 2 har selskabet modtaget tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet og vil på denne baggrund have positiv egenkapital og tilstrækkelig likviditet til den forventede drift for det kommende regnskabsår.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer, at det kommenede år fortsat vil blive arbejdet på 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.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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 produktion, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 dagsværdireguleringer 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 låneoptagelsestidspunktet 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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-2.965.170	-1.879.448
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-661.013</u>
Driftsresultat	-2.965.170	-2.540.461
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	12.706
Andre finansielle indtægter	11	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-505.711</u>	<u>-381.506</u>
Resultat før skat	-3.470.870	-2.909.261
Skat af årets resultat	<u>774.626</u>	<u>643.750</u>
Årets resultat	<u>-2.696.244</u>	<u>-2.265.511</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.696.244</u>	<u>-2.265.511</u>
Disponeret i alt	<u>-2.696.244</u>	<u>-2.265.511</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	519.602
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	519.602
5 Grunde og bygninger	0	16.575.766
6 Produktionsanlæg og maskiner	0	2.393.385
Materielle anlægsaktiver i alt	0	18.969.151
Anlægsaktiver i alt	0	19.488.753
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.508.259	6.631.420
Varebeholdninger i alt	10.508.259	6.631.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.528.488	5.301.964
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.312.532	1.849.222
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	676.654
Andre tilgodehavender	566.163	270.338
Tilgodehavender i alt	6.407.183	8.098.178
Likvide beholdninger	108.041	0
Omsætningsaktiver i alt	17.023.483	14.729.598
Aktiver i alt	17.023.483	34.218.351

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.050.000	1.050.000
Reserve for opskrivninger	0	5.514.719
Reserve for udviklingsomkostninger	0	476.142
Overført resultat	-1.371.320	-4.665.937
Egenkapital i alt	-321.320	2.374.924
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	521.000	1.821.250
Hensatte forpligtelser i alt	521.000	1.821.250
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	5.924.920
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	5.924.920
Kortfristet del af langfristet gæld	0	339.200
Gæld til pengeinstitutter	2.867	4.128.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser	922.555	59.127
Gæld til tilknyttede virksomheder	14.913.309	19.570.782
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	985.072	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.823.803	24.097.257
Gældsforpligtelser i alt	16.823.803	30.022.177
Passiver i alt	17.023.483	34.218.351

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 2 Forudsætninger for fortsat drift
- 7 Eventualposter
- 8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Reserve for ud- viklingsomkost- ninger</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	1.050.000	5.676.916	0	-2.562.623	4.164.293
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-2.265.511	-2.265.511
Overført fra Overført resultat	0	0	476.142	0	476.142
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	0	-162.197	0	0	-162.197
Årets afskrivning efter skat vedrørende opskrevne aktiver	0	0	0	162.197	162.197
Egenkapital 1. januar 2022	1.050.000	5.514.719	476.142	-4.665.937	2.374.924
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-5.514.719	0	5.514.719	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-2.696.244	-2.696.244
Overført fra Overført resultat	0	0	-476.142	476.142	0
	1.050.000	0	0	-1.371.320	-321.320

Noter

	2022	2021
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Indregning af selskabets debitorer og varelager, som på balancedagen er indregnet med hhv. 4.266 t.kr. og 10.508 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 debitortilgodehavenderne at være tabt og varelageret nedskrives.		
2. Forudsætninger for fortsat drift		
Selskabet har modtaget en tilbagetrædelseserklæring fra moderselskabet og vil på denne baggrund have positiv egenkapital og tilstrækkelig likviditet til den forventede drift for det kommende regnskabsår.		
Ledelsen aflægger som følge heraf årsrapporten under forudsætning om going concern.		
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	486.202	233.378
Andre finansielle omkostninger	19.509	148.128
	505.711	381.506
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	637.522	637.522
Afgang i årets løb	-637.522	0
Kostpris ultimo	0	637.522
Af- og nedskrivninger primo	-117.920	-27.084
Årets afskrivninger	0	-90.836
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	117.920	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-117.920
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	519.602

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	10.709.195	10.709.195
Afgang i årets løb	<u>-10.709.195</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>10.709.195</u>
Opskrivninger primo	8.317.783	8.317.783
Korrektion af tidligere opskrivninger	<u>-8.317.783</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>8.317.783</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.451.212	-2.052.210
Årets afskrivninger	0	-399.002
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>2.451.212</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-2.451.212</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>16.575.766</u>
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	2.750.000	2.750.000
Afgang i årets løb	<u>-2.750.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>2.750.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-356.615	-185.440
Årets afskrivninger	0	-171.175
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>356.615</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-356.615</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>2.393.385</u>

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

8. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for JMR Holding, Kolding A/S, Stålvvej 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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joen-Magnus Reinert

Direktør

ID: b0626af0-7622-4fd3-9479-d9ec53a6ff66

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 20:47:30

Underskrevet med MitID



Joen-Magnus Reinert

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joen-Magnus Reinert

Dirigent

ID: b0626af0-7622-4fd3-9479-d9ec53a6ff66

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 20:47:30

Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerse...

ID: 1255008299560

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 22:46:20

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 75d7a5SKuuq250387210

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.