

Cocohagen A/S

Humblebæk Strandvej 71
3050 Humlebæk

CVR-nr. 37242365

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 29. juni 2022

Bror Martin Linnemann Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Resultatdisponering	11
Aktiver	12
Passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Cocohagen A/S
Humblebæk Strandvej 71
3050 Humlebæk

CVR-nr.: 37242365

Direktion

Asbjørn Diemer

Bestyrelse

Asbjørn Diemer
Bror Martin Linnemann Larsen
Johan Askari Bülow

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Høgenhav, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og produktion, samt at yde konsulentassistance og rådgivning og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har primært i 1. halvår af 2021 været ramt af følgerne af corona. På trods af corona præsterede selskabet den højeste omsætning til dato samt seneste tre års højeste dækningsgrad.

Selskabet har i regnskabsåret valgt at fokusere på en ny vækststrategi, hvor man i 2021 har valgt at fokusere på kerneforretningen, hvorfor salg af flere af varegrupperne er fravalgt.

Selskabets strategi indebærer investeringer i anlæg samt øgede personale- og salgs og marketingsomkostninger. Omkostningerne har primært været anvendt på at udbrede kendskab til brandet ved markedsførings- og salgsaktiviteter.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Cocohagen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 29. juni 2022

I direktionen

Asbjørn Diemer
Direktør

I bestyrelsen

Asbjørn Diemer
Bestyrelsesmedlem

Bror Martin Linnemann Larsen
Formand

Johan Askari Bülow
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionærerne i Cocohagen A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cocohagen A/S for regnskabsåret 1. januar 2021 - 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 2021 - 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores 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.

Søborg, den 29. juni 2022

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Simon Høgenhav

Statsautoriseret revisor

mne33745

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Direkte omkostninger", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug og produktionsomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakurstab, realiserede og urealiserede tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, amortiserede renter af leasingforpligtelser, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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 acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede udviklingsprojekter indgår endvidere indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på produktionsudstyr, som er anvendt ved fremstillingen af udviklingsaktivet.

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

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Goodwill	10 år

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten/andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	4-10 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	10%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten/andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver

Egenkapital

Forhøjelser af aktiekapitalen indregnes direkte på egenkapitalen med fradrag af tilhørende transaktionsomkostninger. Nedsættelser af aktiekapitalen indregnes direkte på egenkapitalen med fradrag af tilhørende transaktionsomkostninger. Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. 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.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med BMTL som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid. Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
Bruttofortjeneste		2.214.170	1.309.978
Personaleomkostninger	2	-2.719.405	-1.868.821
Indtjeningsbidrag		-505.235	-558.843
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-303.512	-255.265
Resultat af primær drift		-808.747	-814.108
Finansielle indtægter		39.291	3.928
Finansielle omkostninger		-8.097	-68.430
Resultat før skat		-777.553	-878.610
Skat af årets resultat	4	-377.949	172.938
Årets resultat		-1.155.502	-705.672
Særlige poster	1		

Resultatdisponering

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført til overført resultat	-1.155.502	-705.672
Årets resultat	-1.155.502	-705.672

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
		DKK	DKK
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		255.035	146.829
Goodwill		177.181	198.229
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>432.216</u>	<u>345.058</u>
Indretning af lejede lokaler		167.809	107.654
Produktionsanlæg og maskiner		315.948	412.554
Materielle anlægsaktiver	6	<u>483.757</u>	<u>520.208</u>
Deposita		64.000	64.000
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>64.000</u>	<u>64.000</u>
Anlægsaktiver		<u>979.973</u>	<u>929.266</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		756.200	519.386
Varebeholdninger		<u>756.200</u>	<u>519.386</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		587.813	308.467
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		36.250	36.250
Andre tilgodehavender		63.295	48.887
Udskudte skatteaktiver	4	0	377.949
Periodeafgrænsningsposter		230.194	8.837
Tilgodehavender		<u>917.552</u>	<u>780.390</u>
Likvide beholdninger		<u>72.538</u>	<u>1.491.066</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.746.290</u>	<u>2.790.842</u>
Aktiver i alt		<u>2.726.263</u>	<u>3.720.108</u>

Passiver

	<u>Note</u>	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		572.000	572.000
Reserve for udviklingsomkostninger		198.927	0
Overført resultat		365.195	1.719.624
Egenkapital		<u>1.136.122</u>	<u>2.291.624</u>
Anden gæld		76.979	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>76.979</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		270.755	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		404.536	988.169
Anden gæld		837.871	440.315
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.513.162</u>	<u>1.428.484</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.590.141</u>	<u>1.428.484</u>
Passiver i alt		<u>2.726.263</u>	<u>3.720.108</u>
Kontraktlige forpligtelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2020	40.000	0	557.296	597.296
Kapitalforhøjelser	532.000		3.068.000	3.600.000
Tilbagekøb af egne aktier	0		-1.200.000	-1.200.000
Overført via resultatdisponeringen			-705.672	-705.672
Egenkapital pr. 1. januar 2021	572.000	0	1.719.624	2.291.624
Overført via resultatdisponeringen			-1.155.502	-1.155.502
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		198.927	-198.927	0
Egenkapital pr. 31. december 2021	572.000	198.927	365.195	1.136.122

Noter

1. Særlige poster

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	0	200.570
I alt	<u>0</u>	<u>200.570</u>

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posterne andre driftindtægter/bruttofortjeneste.

2. Personaleomkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	2.644.426	1.699.602
Andre omkostninger til social sikring	52.761	28.317
Øvrige personaleomkostninger	22.218	140.902
I alt	<u>2.719.405</u>	<u>1.868.821</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>4</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	45.558	23.942
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	257.954	231.323
I alt	<u>303.512</u>	<u>255.265</u>

Noter, fortsat

4. Skat af årets resultat

	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2020
	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2021	-377.949		
Skat af årets resultat	377.949	377.949	-172.938
Skyldig pr. 31. december 2021	0		
Skat af årets resultat		377.949	-172.938

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	Goodwill	I alt	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2021	200.740	210.482	411.222	217.422
Tilgang i året	132.716	0	132.716	193.800
Kostpris pr. 31. december 2021	333.456	210.482	543.938	411.222
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2021	-53.911	-12.253	-66.164	-42.222
Årets afskrivninger	-24.510	-21.048	-45.558	-23.942
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021	-78.421	-33.301	-111.722	-66.164
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	255.035	177.181	432.216	345.058

Noter, fortsat

6. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler DKK	Produk- tionsanlæg og maskiner DKK	I alt DKK	2020 DKK
Kostpris pr. 1. januar 2021	192.628	1.062.130	1.254.758	1.158.099
Tilgang i året	87.136	134.367	221.503	96.659
Kostpris pr. 31. december 2021	279.764	1.196.497	1.476.261	1.254.758
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2021	-84.974	-649.576	-734.550	-503.227
Årets afskrivninger	-26.981	-230.973	-257.954	-231.323
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021	-111.955	-880.549	-992.504	-734.550
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	167.809	315.948	483.757	520.208

7. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK	I alt DKK	2020 DKK
Kostpris pr. 1. januar 2021	64.000	64.000	64.000
Kostpris pr. 31. december 2021	64.000	64.000	64.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	64.000	64.000	64.000

8. Langfristede forpligtelser

	31-12-2021 DKK	31-12-2020 DKK
Anden gæld	347.734	0
Gældsforpligtelser i alt	347.734	0
Anden gæld	270.755	0
Kortfristet del af langfristet gæld (afdrag inden for et år)	270.755	0

Noter, fortsat

9. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2021</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler, med 6 måneders opsigelse Den resterende lejeforpligtelse udgør	273.750
Der er indgået aftale om leasing af andet driftsmateriel og inventar. Leasingaftalerne udløber om 46 måneder. Den resterende forpligtelse udgør	<u>792.120</u>
Leje- og leasingforpligtelser i alt	<u><u>1.065.870</u></u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Asbjørn Diemer

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-071323717245

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-06-30 13:37:38 UTC

NEM ID 

Asbjørn Diemer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-071323717245

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-06-30 13:37:38 UTC

NEM ID 

Bror Martin Linnemann Larsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-313818946904

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-06-30 14:56:18 UTC

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-136578212607

IP: 87.48.xxx.xxx

2022-07-04 08:29:39 UTC

NEM ID 

Simon Høgenhav

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:24918318

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-07-04 08:30:42 UTC

NEM ID 

Bror Martin Linnemann Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-313818946904

IP: 62.198.xxx.xxx

2022-07-04 08:59:45 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WQ55J-KFVCT-XOYK8-E0S8T-7JFY3-O345B

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>