

Cloos ApS

c/o Palæo Foods, Store Kongensgade 81C, 1264 København K

CVR-nr. 37 67 90 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juli 2021.

Julius August Langkilde Høedt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Cloos ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 19. juli 2021

Direktion

Julius August Langkilde Høedt

Bestyrelse

Kasper Mule Scott Struve
Formand

Peter Soldbro Dubin

Julius August Langkilde Høedt

Oliver Amdrup-Chamby

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Cloos ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cloos ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Med henvisning til note 1 i årsregnskabet er der væsentlig usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv.

Selskabets budgetter og fremskrivninger understøtter den i årsrapporten indregnede værdi af det udskudte skatteaktiv, men budgetterne og timingen heri er henset til selskabets finansielle situation behæftet med væsentlig usikkerhed.

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.

Overtrædelse af selskabsloven vedrørende udlodning til aktionærer

Selskabet har i årets løb foretaget kapitalnedsættelse med udlodning til aktionærer og i den forbindelse har selskabet ikke haft tilstrækkelige frie reserver til at foretage udlodningen. Der er på baggrund heraf tale om en overtrædelse af selskabsloven vedrørende ulovlig udlodning. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Selskabets eksterne bestyrelse, som tiltrådte den 9. september 2020 var ikke vidende om forholdet på tiltrædelsestidspunktet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

København, den 19. juli 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jan Tønnesen

statsautoriseret revisor
mne9459

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cloos ApS c/o Palæo Foods Store Kongensgade 81C 1264 København K CVR-nr.: 37 67 90 89 Stiftet: 9. maj 2016 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kasper Mule Scott Struve, Formand Peter Soldbro Dubin Julius August Langkilde Høedt Oliver Amdrup-Chamby
Direktion	Julius August Langkilde Høedt
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	The Cloos Corporation, San Fransisco

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel af solbriller, briller og service samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets ledelse har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.528, hvilket er hidhørende fra skattemæssige underskud til fremførsel. Indregningen er sket med udgangspunkt i en forventning om realisation af de skattemæssige underskud til fremførsel indenfor en periode på 3-4 år.

Evnen til at realisere overskud til anvendelse af de skattemæssige underskud beror sig på forventning om at realisere selskabets driftsbudgetter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7.008 t.kr. mod -443 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør -8.618 t.kr. mod -891 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat forventelig og en del af forretningsplanen.

Kapitalberedskab

Selskabet forventer at opnå finansieringen i takt med behovet opstår i 2021. Der er efter regnskabsårets udløb i 2021 modtaget lån samt konvertible gældsbreve fra kapitalejere og investorer på i alt t.kr. 7.890 som er indbetalt efter regnskabsårets udløb. Herudover er der foretaget tre kontante kapitalforhøjelser med samlet t.kr. 2.640 som er indskudt i selskabet. Det er ledelsens forventning at der tillige vil blive tilført yderligere likviditet fra nuværende eller nye investorer såfremt det måtte blive aktuelt.

Ledelsen aflægger på denne baggrund regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Egne kapitalandele

Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 4.959 stk. a 1 kr., hvilket svarer til 2,20 % af virksomhedskapitalen.

I årets løb er der erhvervet 12.785 stk. egne aktier a 1 kr. Købssummen udgør 370.000 kr. Erhvervelsen af egne aktier skyldes udtræden af aktionærer.

I årets løb er der afhændet 7.826 stk. egne aktier a 1 kr. Salgssummen udgør 300.000 kr ved udlodning til aktionærer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb i 2021 modtaget lån samt konvertible gældsbreve fra kapitalejere og investorer på i alt t.kr. 7.890 som er indbetalt efter regnskabsårets udløb. Herudover er der foretaget tre kontante kapitalforhøjelser med samlet t.kr. 2.640 som er indskudt i selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kost-prisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for produktionsomkostningerne.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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 nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

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.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 kr.
Bruttotab	-7.008.245	-442.822
5 Personaleomkostninger	-804.027	-456.350
Driftsresultat	-7.812.272	-899.172
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-1.595.222	-339.855
Andre finansielle indtægter	0	551
Øvrige finansielle omkostninger	-337.989	-53.194
Resultat før skat	-9.745.483	-1.291.670
Skat af årets resultat	1.127.546	400.438
Årets resultat	-8.617.937	-891.232
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-8.617.937	-891.232
Disponeret i alt	-8.617.937	-891.232

Balance 31. december

Aktiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	746.000	378.880
Forudbetalinger for varer	0	134.250
Varebeholdninger i alt	746.000	513.130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	188.740	167.177
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	387.990
Udsudte skatteaktiver	1.527.984	400.438
Andre tilgodehavender	0	178.550
Periodeafgrænsningsposter	546.429	0
Tilgodehavender i alt	2.263.153	1.134.155
Likvide beholdninger	6.710	3.961
Omsætningsaktiver i alt	3.015.863	1.651.246
Aktiver i alt	3.015.863	1.651.246

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	225.376	179.142
Reserve for valutakursomregning	152.790	0
Overført resultat	-5.831.648	-74.777
Egenkapital i alt	-5.453.482	104.365
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	4.545.934	16.250
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.545.934	16.250
6 Kortfristet del af langfristet gæld	39.669	0
Gæld til pengeinstitutter	442.983	571.680
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.665.296	831.089
Anden gæld	775.463	127.862
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.923.411	1.530.631
Gældsforpligtelser i alt	8.469.345	1.546.881
Passiver i alt	3.015.863	1.651.246
1 Fortsat drift		
2 Usikkerhed ved indregning eller måling		
3 Efterfølgende begivenheder		
4 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for valutakursomregning kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2019	148.888	0	48.435	197.323
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-891.232	-891.232
Gældskonvertering	30.254	0	0	30.254
Overkurs ved emission	0	0	782.009	782.009
Valutakursregulering	0	0	-13.989	-13.989
Egenkapital 1. januar 2020	179.142	0	-74.777	104.365
Kontant kapitaludvidelse	64.028	0	0	64.028
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-8.617.937	-8.617.937
Kontant kapitalnedsættelse	-17.794	0	0	-17.794
Valutakursreguleringer	0	152.790	0	152.790
Overkurs ved emission	0	0	3.213.272	3.213.272
Køb af egne aktier	0	0	-370.000	-370.000
Overført til virksomhedskapital	0	0	17.794	17.794
	225.376	152.790	-5.831.648	-5.453.482

Noter

1. Fortsat drift

Selskabet forventer at opnå finansieringen i takt med behovet opstår i 2021. Der er efter regnskabsårets udløb i 2021 modtaget lån samt konvertible gældsbreve fra kapitalejere og investorer på i alt t.kr. 7.890 som er indbetalt efter regnskabsårets udløb. Herudover er der foretaget tre kontante kapitalforhøjelser med samlet t.kr. 2.640 som er indskudt i selskabet. Det er ledelsens forventning at der tillige vil blive tilført yderligere likviditet fra nuværende eller nye investorer såfremt det måtte blive aktuelt.

Ledelsen aflægger på denne baggrund regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets ledelse har indregnet et udskudt skatteaktiv på t.kr. 1.528, hvilket er hidhørende fra skattemæssige underskud til fremførsel. Indregningen er sket med udgangspunkt i en forventning om realisation af de skattemæssige underskud til fremførsel indenfor en periode på 3-4 år.

Evnen til at realisere de skattemæssige underskud beror sig på forventning om at realisere selskabets driftsbudgetter.

3. Efterfølgende begivenheder

Der er i 2021 modtaget lån samt konvertible gældsbreve fra kapitalejere og investorer på i alt t.kr. 7.890 som er indbetalt i 2021. Herudover er der foretaget tre kontante kapitalforhøjelser med samlet t.kr. 2.640 som er indskudt i selskabet.

Noter

4. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	2020 kr.	2019 kr.
Indtægter:		
Offentlige hjælpepakker	52.934	0
	<u>52.934</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	52.934	0
Resultat af særlige poster netto	<u>52.934</u>	<u>0</u>

5. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	795.033	454.173
Andre omkostninger til social sikring	8.994	2.177
	<u>804.027</u>	<u>456.350</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

6. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2020 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2020 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	<u>4.585.603</u>	<u>39.669</u>	<u>4.545.934</u>	<u>1.032.952</u>
	<u>4.585.603</u>	<u>39.669</u>	<u>4.545.934</u>	<u>1.032.952</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og Vækstfonden, 5.029 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 600 & 4.675 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	746
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	189

PENNEO

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

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

Julius August Langkilde Høedt

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Cloos ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-733196453007

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-07-19 12:39:16Z

NEM ID 

Julius August Langkilde Høedt

Direktør og dirigent

På vegne af: Cloos ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-733196453007

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-07-19 12:39:16Z

NEM ID 

Kasper Mule Scott Struve

Bestyrelsesformand

På vegne af: Cloos ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-017972810798

IP: 81.36.xxx.xxx

2021-07-19 13:09:44Z

NEM ID 

Peter Soldbro Dubin

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Cloos ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-986936269109

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-07-20 12:51:22Z

NEM ID 

Oliver Amdrup-Chamby

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Cloos ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-170472712593

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-07-20 17:54:22Z

NEM ID 

Jan Tønnesen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 93.163.xxx.xxx

2021-07-20 20:03:01Z

NEM ID 

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>