

Lionheart Cocotech IVS

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 38 38 51 86

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2021.

Henrik Haagen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. april 2020 - 31. marts 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Lionheart Cocotech IVS.

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. marts 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 31. august 2021

Direktion

John Børsting Jensen

Henrik Haagen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Lionheart Cocotech IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lionheart Cocotech IVS for regnskabsåret 1. april 2020 - 31. marts 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 31. august 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent N. Rønnest
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lionheart Cocotech IVS Fælledvej 17 7600 Struer
	CVR-nr.: 38 38 51 86
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts 4. regnskabsår
Direktion	John Børsting Jensen Henrik Haagen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	Lionheart Agrotech Ltd.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og kommercialisere teknologier til tapping af saft fra kokospalmer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -13 t.kr. i lighed med sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Værdien af udviklingsprojekter under udførelse afhænger af, at den udviklede knowhow kan overføres til færdige produkter/teknologier.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Administrationsomkostninger	-16.649	-15.888
Resultat før finansielle poster	-16.649	-15.888
Finansielle omkostninger	-74	-231
Resultat før skat	-16.723	-16.119
Skat af årets resultat	3.679	3.502
Årets resultat	-13.044	-12.617
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-13.044	-12.617
Disponeret i alt	-13.044	-12.617

Balance 31. marts

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	705.409	667.909
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>705.409</u>	<u>667.909</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>705.409</u>	<u>667.909</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	8.250	5.467
	Andre tilgodehavender	5.098	5.298
	Tilgodehavender i alt	<u>13.348</u>	<u>10.765</u>
	Likvide beholdninger	<u>49.609</u>	<u>98.365</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>62.957</u>	<u>109.130</u>
	Aktiver i alt	<u>768.366</u>	<u>777.039</u>

Balance 31. marts

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	25.000	25.000
Reserve for udviklingsomkostninger	550.219	520.969
Overført resultat	-608.993	-566.699
Egenkapital i alt	-33.774	-20.730
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	138.861	134.290
Hensatte forpligtelser i alt	138.861	134.290
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12.500
Gæld til tilknyttet virksomhed	650.243	650.243
Anden gæld	536	736
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	663.279	663.479
Gældsforpligtelser i alt	663.279	663.479
Passiver i alt	768.366	777.039

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 2 Medarbejderforhold

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2019	25.000	501.587	-534.700	-8.113
Årets overførte underskud	0	0	-12.617	-12.617
Overført fra overført resultat	0	19.382	0	19.382
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-19.382	-19.382
Egenkapital 1. april 2020	25.000	520.969	-566.699	-20.730
Årets overførte underskud	0	0	-13.044	-13.044
Overført fra overført resultat	0	29.250	0	29.250
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-29.250	-29.250
	25.000	550.219	-608.993	-33.774

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdien af udviklingsprojekter under udførelse afhænger af om det lykkes ledelsen, at færdigudvikle udviklingsprojektet. Færdigudviklingen forventes at strække sig over 16 - 24 måneder. Der er derfor usikkerhed omkring det færdige produkt, og dermed værdien af udviklingsprojektet.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/3 2021</u>	<u>31/3 2020</u>
3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. april	667.909	643.060
Tilgang i årets løb	<u>37.500</u>	<u>24.849</u>
Kostpris 31. marts	<u>705.409</u>	<u>667.909</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	<u>705.409</u>	<u>667.909</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lionheart Cocotech IVS 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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttet virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.