

Banana Cph ApS

Rådhusstræde 5, 1., 1466 København

CVR-nr. 39 02 80 85

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2023.

Christian Cordius-Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Banana Cph 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.

København, den 29. marts 2023

Direktion

Christian Cordius-Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Banana Cph ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Banana Cph 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de eksisterende kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges.

Vores konklusion er ikke modificeret, som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Uden at modificere vores konklusion henvises til oplysninger i note 2, hvor usikkerhed vedrørende værdiansættelse af selskabets udviklingsprojekter er beskrevet. Vi er enige i ledelsens vurdering.

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.

Glostrup, den 29. marts 2023

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Thomas Funch
Statsautoriseret revisor
mne47782

Selskabsoplysninger

Selskabet	Banana Cph ApS Rådhusstræde 5, 1. 1466 København
	Telefon: +45 61 69 45 46
	Hjemmeside: https://bananacph.com/bananacph
	E-mail: info@bananacph.com
	CVR-nr.: 39 02 80 85
	Stiftet: 16. oktober 2017
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Christian Cordius-Hansen
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Sparekassen Danmark, Rådhuspladsen 45, 4., 1550 København V
Modervirksomhed	Cordius Capital ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med salg og produktion af veganske produkter samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed forbundet med værdiansættelsen af selskabets udviklingsprojekter. Ledelsen anerkender, at der er usikkerhed omkring vurderingen af værdiansættelsen af udviklingsprojekterne og afkastet heraf.

Der henvises til note 2.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -89.611 kr. mod -1.555.279 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En forudsætning herfor er, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges. Det er ledelsens forventning, at det er muligt at fremskaffe den, for driften, fornødne likviditet.

Selskabet har tabt over halvdelen af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning at kapitalen vil blive retableret via fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Banana Cph 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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 eksklusiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	4 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgstids-punktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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 efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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

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 Banana Cph ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter 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 nettorealiseringsværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører 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>
Bruttofortjeneste	423.996	-231.857
4 Personaleomkostninger	-716.901	-681.690
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-265.160	-300.163
Andre driftsomkostninger	0	-210.332
Resultat før finansielle poster	-558.065	-1.424.042
Andre finansielle indtægter	787.198	0
Øvrige finansielle omkostninger	-162.434	-149.635
Resultat før skat	66.699	-1.573.677
5 Skat af årets resultat	-156.310	18.398
Årets resultat	-89.611	-1.555.279
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-89.611	-1.555.279
Disponeret i alt	-89.611	-1.555.279

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2022	2021
Anlægsaktiver			
6	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	979.958	861.794
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	979.958	861.794
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	77.887	98.964
	Materielle anlægsaktiver i alt	77.887	98.964
8	Deposita	40.000	10.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	40.000	10.000
	Anlægsaktiver i alt	1.097.845	970.758
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	116.287	99.338
	Varebeholdninger i alt	116.287	99.338
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	673.934	11.197
9	Udskudte skatteaktiver	0	0
	Andre tilgodehavender	52.686	176.079
	Periodeafgrænsningsposter	38.983	13.128
	Tilgodehavender i alt	765.603	200.404
	Likvide beholdninger	943	0
	Omsætningsaktiver i alt	882.833	299.742
	Aktiver i alt	1.980.678	1.270.500

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	56.265	56.265
Reserve for udviklingsomkostninger	764.367	1.526.099
Overført resultat	-2.626.664	-3.298.785
Egenkapital i alt	-1.806.032	-1.716.421
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	202.348
Anden gæld	14.439	13.985
10 Langfristede gældsforpligtelser i alt	14.439	216.333
10 Kortfristet del af langfristet gæld	0	384.759
Gæld til pengeinstitutter	2.659.085	724.022
Leverandører af varer og tjenesteydelser	679.510	448.649
Anden gæld	433.676	1.213.158
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.772.271	2.770.588
Gældsforpligtelser i alt	3.786.710	2.986.921
Passiver i alt	1.980.678	1.270.500
<p>1 Usikkerhed om going concern</p> <p>2 Usikkerhed ved indregning eller måling</p> <p>3 Særlige poster</p> <p>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</p> <p>12 Eventualposter</p>		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	56.265	926.374	-1.143.781	-161.142
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.555.279	-1.555.279
Overført fra Overført resultat	0	599.725	-599.725	0
Egenkapital 1. januar 2022	56.265	1.526.099	-3.298.785	-1.716.421
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-89.611	-89.611
Overført fra Overført resultat	0	-761.732	761.732	0
	56.265	764.367	-2.626.664	-1.806.032

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En forudsætning herfor er, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes og i fornødent omfang udbygges. Det er ledelsens forventning, at det er muligt at fremskaffe den, for driften, fornødne likviditet.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ved opgørelse af den regnskabsmæssige værdi af selskabets udviklingsprojekter, kræves skøn over, hvorledes fremtidige begivenheder påvirker værdien. Værdiansættelsen af selskabets udviklingsprojekter afhænger af succes med fremtidigt salg af selskabets produkter.

De anvendte skøn er baseret på forudsætninger, som ledelsen vurderer forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter kompensation modtaget i forbindelse med COVID-19 nedlukningen.

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

	2022	2021
Indtægter:		
Kompensation for tabt omsætning, COVID-19	8.000	197.585
	<u>8.000</u>	<u>197.585</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	8.000	197.585
Resultat af særlige poster netto	<u>8.000</u>	<u>197.585</u>

4. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	693.239	660.184
Pensioner	6.000	0
Andre omkostninger til social sikring	17.662	21.506
	<u>716.901</u>	<u>681.690</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>

Noter

	2022	2021
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-18.398
Regulering af tidligere års skat	156.310	0
	156.310	-18.398
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
6. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2022	1.164.743	1.286.278
Tilgang i årets løb	351.113	0
Afgang i årets løb	0	-121.535
Kostpris 31. december 2022	1.515.856	1.164.743
Afskrivninger 1. januar 2022	-302.949	-98.618
Årets afskrivninger	-232.949	-204.331
Afskrivninger 31. december 2022	-535.898	-302.949
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	979.958	861.794
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	150.593	265.217
Tilgang i årets løb	11.134	91.610
Afgang i årets løb	0	-206.234
Kostpris 31. december 2022	161.727	150.593
Afskrivninger 1. januar 2022	-51.629	-73.233
Årets afskrivninger	-32.211	-95.832
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	117.436
Afskrivninger 31. december 2022	-83.840	-51.629
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	77.887	98.964

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
8. Deposita		
Kostpris 1. januar 2022	10.000	24.082
Tilgang i årets løb	30.000	10.000
Afgang i årets løb	0	-24.082
Kostpris 31. december 2022	40.000	10.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	40.000	10.000

9. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2022	0	137.912
Udskudt skat af årets resultat	0	-137.912
	0	0

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	14.439	0	14.439	14.439
	14.439	0	14.439	14.439

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.592 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	116
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	674
Driftsinventar og driftsmateriel	78

Noter

12. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke aktiveret et udskudt skatteaktiv på 513 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i årsrapporten, da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes indenfor en tidshorisont på 3-5 år.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 13 måneder og en samlet restleasingydelse på 34 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 5 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 58 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Cordius Capital ApS, CVR-nr. 39 02 46 24, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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