

Bocart ApS

Kostervej 2F, 4780 Stege

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2021

CVR-nr. 39 08 09 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. august 2022.

Pia Flindt Kainø Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Bocart 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stege, den 5. august 2022

Direktion

Pia Flindt Kainø Jensen
Direktør

Thomas Kainø Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Bocart ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bocart ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke 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 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres yderligere kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har arbejdet på forskellige løsninger herpå. Der er endnu ikke indgået aftaler der sikrer den fremtidige likviditet. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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 afkræftende konklusion.

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 momslovgivningen og årsregnskabsloven

Selskabet har i strid med momsloven indsendt momsangivelser til SKAT på et mangelfuldt grundlag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er efter statusdagen foretaget korrekt efterangivelse af momsen.

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vejle, den 5. august 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jakob Olsen
statsautoriseret revisor
mne46636

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bocart ApS Kostervej 2F 4780 Stege
	Telefon: 75773777 Hjemmeside: bocart.dk
	CVR-nr.: 39 08 09 31 Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 4. regnskabsår
Direktion	Pia Flindt Kainø Jensen, Direktør Thomas Kainø Jensen, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dandyvej 3 B 7100 Vejle
Modervirksomhed	Humble Beginnings Holding IVS CVR-nr. 39076578

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive salg og produktion af motorkøretøjer og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 234.368 kr. mod 250.983 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.808.020 kr. mod -21.900 kr. sidste år.

Som følge af årets resultat er selskabskapitalen tabt og selskabets likviditet er presset. Der arbejdes med forskellige løsningsmuligheder, som skal sikre selskabets fremtidige likviditet og drift. Der er på regnskabsaflæggelsestidspunktet ikke fundet en løsning herpå. Det er forventningen at der bliver fundet en løsning og på baggrund heraf aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bocart 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, ændring i lagre af varebeholdninger, arbejde udført for egen regning opført under aktiver samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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 sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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 salgspris.

Tilgodehavender

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi 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 aconto-skatter.

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 selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bocart ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	234.368	250.983
2 Personaleomkostninger	-2.036.413	-271.714
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-97.191	-18.879
Driftsresultat	-1.899.236	-39.610
Øvrige finansielle omkostninger	-166.949	-5.272
Resultat før skat	-2.066.185	-44.882
Skat af årets resultat	258.165	22.982
Årets resultat	-1.808.020	-21.900
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.808.020	-21.900
Disponeret i alt	-1.808.020	-21.900

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter	534.456	0
4 Udviklingsprojekter under udførelse	705.309	194.283
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.239.765</u>	<u>194.283</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	698.209	93.379
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>698.209</u>	<u>93.379</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.937.974</u>	<u>287.662</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	526.255	310.251
Varebeholdninger i alt	<u>526.255</u>	<u>310.251</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.659	63.231
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	16.541	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	238.405	42.742
Andre tilgodehavender	17.500	17.500
Periodeafgrænsningsposter	34.530	43.346
Tilgodehavender i alt	<u>320.635</u>	<u>166.819</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>846.890</u>	<u>477.070</u>
Aktiver i alt	<u>2.784.864</u>	<u>764.732</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	967.017	151.541
Overført resultat	-2.758.719	-135.223
Egenkapital i alt	-1.741.702	66.318
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	19.760
Hensatte forpligtelser i alt	0	19.760
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	258.366	0
Anden gæld	844.472	0
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.102.838	0
6 Kortfristet del af langfristet gæld	220.047	0
Gæld til pengeinstitutter	1.020.414	461.848
Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.767	62.466
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	8.501
Anden gæld	983.053	145.839
Periodeafgrænsningsposter	1.023.447	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.423.728	678.654
Gældsforpligtelser i alt	4.526.566	678.654
Passiver i alt	2.784.864	764.732
1 Usikkerhed om going concern		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	0	38.218	88.218
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-21.900	-21.900
Overført fra overført resultat	0	151.541	-151.541	0
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	151.541	-135.223	66.318
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.808.020	-1.808.020
Overført fra overført resultat	0	815.476	-815.476	0
	50.000	967.017	-2.758.719	-1.741.702

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af årets resultat er selskabskapitalen tabt og selskabets likviditet er presset. Der arbejdes med forskellige løsningsmuligheder, som skal sikre selskabets fremtidige likviditet og drift. Der er på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke fundet en løsning herpå. Det er forventningen at der bliver fundet en løsning og på baggrund heraf aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.004.652	269.347
Andre omkostninger til social sikring	17.797	2.367
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>13.964</u>	<u>0</u>
	<u>2.036.413</u>	<u>271.714</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris primo	0	0
Overført fra udviklingsprojekter under udførelse	<u>572.632</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>572.632</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	<u>-38.176</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-38.176</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>534.456</u>	<u>0</u>

Selskabet har i 2020 og 2021 afholdt udviklingsomkostninger, som vedrører udvikling af selskabets produkter fra en brændstof- til en el-baseret løsning inkl. software (IoT) samt læringsportal. Produktet vurderes at udgøre et væsentlig parameter for selskabets fremtidige forretningsgrundlag. En del af arbejdet er færdigudviklet og anvendes i selskabets produkt.

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>		
4. Udviklingsprojekter under udførelse				
Kostpris primo	194.283	0		
Tilgang i årets løb	1.083.658	194.283		
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>-572.632</u>	<u>0</u>		
Kostpris ultimo	<u>705.309</u>	<u>194.283</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>705.309</u>	<u>194.283</u>		
<p>Selskabet har i 2021 afholdt udviklingsomkostninger, som vedrører videreudvikling af selskabets produkter fra en brændstof- til en el-baseret løsning inkl. software (IoT) samt læringsmateriale. Produktet vurderes at udgøre et væsentlig parameter for selskabets fremtidige forretningsgrundlag. Selskabet er i samarbejde med DTU og Professionshøjskolen Absalon ved at færdigudvikle projektet, der forventes at kunne tilføre virksomheden positive pengestrømme fra 2022.</p>				
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	120.794	28.944		
Tilgang i årets løb	<u>663.845</u>	<u>91.850</u>		
Kostpris ultimo	<u>784.639</u>	<u>120.794</u>		
Af- og nedskrivninger primo	-27.415	-8.536		
Årets afskrivninger	<u>-59.015</u>	<u>-18.879</u>		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-86.430</u>	<u>-27.415</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>698.209</u>	<u>93.379</u>		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2021	del af lang-	gæld	efter 5 år
	<u>31/12 2021</u>	fristet gæld	31/12 2021	<u>31/12 2021</u>
Gæld til pengeinstitutter	359.766	101.400	258.366	0
Anden gæld	<u>963.119</u>	<u>118.647</u>	<u>844.472</u>	<u>112.628</u>
	<u>1.322.885</u>	<u>220.047</u>	<u>1.102.838</u>	<u>112.628</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	526
Driftsinventar og driftsmateriel	698
Immaterielle anlægsaktiver	1.240
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 74 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 47 måneder og en samlet restleasingydelse på 244 t.kr.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Der foreligger et opsigelsesvarsel på 3 måneder, hvorved der påhviler en forpligtelse for selskabet på 18 t.kr. pr. 31. december 2021.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Humble Beginnings Holding IVS, CVR-nr. 39076578, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

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