

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

EXALIGHT EU APS

Hejreskovvej 15 A

3490 Kvistgård

CVR-nr. 39 42 94 70

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 16/6 2022

Mikael Stade

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2021	12
Noter	13-14

Selskab

Exalight EU ApS
Hejreskovvej 15 A
3490 Kvistgård

CVR-nr. 39 42 94 70

4. regnskabsår

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Mikael Stade

Thomas Bonde

Revisor

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

Jesper Tranegaard Berril Andersen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Exalight EU ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at fremstille, udvikle og sælge IOT baseret hardware og firmware til bl.a. LED lamper samt LED-lampe controller og lysstyringssystem.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, udviste i regnskabsåret et positivt resultat, indtjeningen har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Den forventede udvikling

Der forventes i lighed med tidligere år, et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2021 for Exalight EU ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kvistgård, den 16. juni 2022

I direktionen

Mikael Stade
Direktør

Thomas Bonde
Direktør

Til den daglige ledelse i Exalight EU ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Exalight EU ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisors 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 16. juni 2022

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Jesper Tranegaard Berril Andersen
statsautoriseret revisor
mne35841

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

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

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

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

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

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

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

Skat af årets resultat og selskabsskat

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

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Udviklingsomkostninger	3 år
------------------------	------

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste/andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
BRUTTOFORTJENESTE	448.068	374.278
1 Personalemkostninger	<u>-108.827</u>	<u>-21.858</u>
INDTJENINGSBIDRAG	339.241	352.420
4 Af- og nedskr. på immaterielle anlægsaktiver	<u>-227.287</u>	<u>-188.522</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	111.954	163.898
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.122</u>	<u>-3.807</u>
RESULTAT FØR SKAT	110.832	160.091
3 Skat af årets resultat	<u>-5.426</u>	<u>-9.819</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>105.406</u></u>	<u><u>150.272</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for udviklingsomkostninger	46.745	205.217
Overført resultat	<u>58.661</u>	<u>-54.945</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>105.406</u></u>	<u><u>150.272</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
4 Udviklingsomkostninger	<u>858.085</u>	<u>798.155</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>858.085</u>	<u>798.155</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>858.085</u>	<u>798.155</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>197.947</u>	<u>118.325</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>197.947</u>	<u>118.325</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.880	110.012
Andre tilgodehavender	<u>48.169</u>	<u>17.947</u>
TILGODEHAVENDER	<u>64.049</u>	<u>127.959</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>6.028</u>	<u>68.673</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>268.024</u>	<u>314.957</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.126.109</u></u>	<u><u>1.113.112</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	669.306	622.561
Overført resultat	<u>-159.605</u>	<u>-218.265</u>
EGENKAPITAL	<u>559.702</u>	<u>454.296</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>98.677</u>	<u>93.251</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>98.677</u>	<u>93.251</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.209	84.849
Gæld til tilknyttede virksomheder	445.242	294.911
3 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	<u>2.279</u>	<u>185.805</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>467.730</u>	<u>565.565</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>467.730</u>	<u>565.565</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.126.109</u></u>	<u><u>1.113.112</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Reserve for udviklings- omkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2020	50.000	417.344	-163.321	304.023
Overført via resultat- disponeringen	<u>0</u>	<u>205.217</u>	<u>-54.945</u>	<u>150.272</u>
Egenkapital pr. 1/1 2021	50.000	622.561	-218.265	454.296
Overført via resultat- disponeringen	<u> </u>	<u>46.745</u>	<u>58.661</u>	<u>105.406</u>
Egenkapital pr. 31/12 2021	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>669.306</u></u>	<u><u>-159.605</u></u>	<u><u>559.702</u></u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Gager og lønninger	107.043	21.481
	Andre omkostninger til social sikring	<u>1.784</u>	<u>377</u>
	I ALT	<u><u>108.827</u></u>	<u><u>21.858</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 mod 1 i sidste regnskabsår.

<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	1.928
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>1.122</u>	<u>1.879</u>
	I ALT	<u><u>1.122</u></u>	<u><u>3.807</u></u>

<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
				<u>2020</u>
	Skyldig pr. 1/1 2021	0	93.251	
	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>5.426</u>	<u>5.426</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2021	<u><u>0</u></u>	<u><u>98.677</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>5.426</u></u>
				<u><u>9.819</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- omkostninger	I ALT	31/12 2020
Kostpris pr. 1/1 2021	1.286.148	1.286.148	898.502
Tilgang i året	287.217	287.217	387.646
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2021	1.573.365	1.573.365	1.286.148
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2021	487.993	487.993	299.471
Årets afskrivninger	227.287	227.287	188.522
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2021	715.280	715.280	487.993
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2021	858.085	858.085	798.155

PENNEO

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

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

Mikael Stade

Direktør

Serienummer: c3f87549-d62c-4044-9529-3d0162ed53f3

IP: 87.60.xxx.xxx

2022-06-17 05:48:15 UTC



Thomas Bonde

Direktør

Serienummer: 191bac66-503e-48ef-8463-2b14d3e06bb2

IP: 176.21.xxx.xxx

2022-06-21 07:18:55 UTC



Jesper Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1291195949573

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-06-21 07:24:01 UTC



Mikael Stade

Dirigent

Serienummer: c3f87549-d62c-4044-9529-3d0162ed53f3

IP: 87.60.xxx.xxx

2022-06-21 12:03:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: WG4Q2-Z7WH1-YN1ZB-SXPPO-CQKIE-746M2

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>