



Tlf.: 63 12 71 00  
odense@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Fælledvej 1  
DK-5000 Odense C  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SILO PROTEINS APS**

**C/O ASTRIA ADVOKATER, ØSTRE STATIONSVEJ 43 1. TH., 5000 ODENSE C**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 11. juli 2022

---

Søren Olsson

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	SILO Proteins ApS c/o Astria Advokater Østre Stationsvej 43 1. th. 5000 Odense C
	CVR-nr.: 39 62 12 07 Stiftet: 1. juni 2018 Kommune: Odense Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Iben Lindhardt Olsson Søren Olsson
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Fælledvej 3 5000 Odense C

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for SILO Proteins 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. juli 2022

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Iben Lindhardt Olsson

\_\_\_\_\_  
Søren Olsson

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

### *Til kapitalejeren i SILO Proteins ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SILO Proteins ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, så henviser vi til omtale i ledelsesberetningen og noten "Usikkerhed ved indregning og måling", hvori ledelsen redegør for usikkerhed ved indregning og måling af aktiverede udviklingsomkostninger.

#### **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 for 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.

#### **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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Odense, den 11. juli 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne31412

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling af produktionsteknologi, opførelse af produktionsanlæg samt produktion og salg af proteiner og olie til fødevarerindustrien, og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

#### *Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger*

Der er i nærværende årsregnskab indregnet udviklingsomkostninger på 1.690 tkr. Aktiverede udviklingsomkostninger omfatter omkostninger til udvikling af en ny metode til produktion af protein som kan anvendes til fiskefoder, primært målrettet større fiskeopdræt, som ledelsen fremadrettet har store forventninger til, hvilket understøttes af budgetter og analyser. Projektet har været forsinket som følge af dels manglende myndighedsgodkendelse fra EU og dels den verdensomspændende epidemi med coronavirus. De afholdte udviklingsomkostninger betyder, at selskabet ikke er langt fra at igangsætte et test produktionsanlæg.

Det er på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening, ledelsens vurdering at udviklingsomkostningerne opfylder kravene for indregning og måling i årsregnskabet, ligesom værdiansættelsen af udviklingsomkostningerne er foretaget på et forsvarligt grundlag.

### Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat er tilfredsstillende og udviklingen har været påvirket af den verdensomspændende epidemi med coronavirus.

### Kapitalforhold

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra ILI Advokatholdingselskab ApS som omfatter GGD GLOBAL GREEN DEVELOPER ApS og de underliggende datterselskaber.

Støtteerklæringen omfatter det budgetterede likviditetsbehov for 2022.

Det er på baggrund af ovenstående støtteerklæring ledelsens vurdering, at selskabet har sikret den fornødne likviditet til at servicere deres forpligtelser i takt med de forfalder i 2022.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>BRUTTOTAB</b> .....		<b>-15.902</b>	<b>-28.281</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-15.902</b>	<b>-28.281</b>
Andre finansielle indtægter.....	1	106.226	70.389
Andre finansielle omkostninger.....		-7.446	-61
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>82.878</b>	<b>42.047</b>
Skat af årets resultat.....	2	-18.233	-9.250
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>64.645</b>	<b>32.797</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		64.645	32.797
<b>I ALT</b> .....		<b>64.645</b>	<b>32.797</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger.....		1.689.955	1.689.955
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	1.689.955	1.689.955
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.689.955</b>	<b>1.689.955</b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.752.629	2.651.374
Andre tilgodehavender.....		3.475	6.570
Tilgodehavender.....		2.756.104	2.657.944
Likvide beholdninger.....		746	544
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>2.756.850</b>	<b>2.658.488</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.446.805</b>	<b>4.348.443</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		1.318.165	1.318.165
Overført resultat.....		2.620.511	2.555.866
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>3.988.676</b>	<b>3.924.031</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		371.790	371.790
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>371.790</b>	<b>371.790</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		68.106	43.298
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	74
Selskabsskat.....		18.233	9.250
Kortfristede gældsforpligtelser.....		86.339	52.622
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>86.339</b>	<b>52.622</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.446.805</b>	<b>4.348.443</b>
Eventualposter mv.	4		
Kapitalforhold	5		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	6		
Medarbejderforhold	7		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	1.318.165	2.555.866	3.924.031
Forslag til resultatdisponering.....			64.645	64.645
<b>Egenkapital 31. december 2021.....</b>	<b>50.000</b>	<b>1.318.165</b>	<b>2.620.511</b>	<b>3.988.676</b>

## NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
<b>Andre finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	106.226	70.389	1
	<b>106.226</b>	<b>70.389</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	18.233	9.250	2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-803.973	
Regulering af udskudt skat.....	0	803.973	
	<b>18.233</b>	<b>9.250</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			3
		Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger	
Kostpris 1. januar 2021.....		1.689.955	
Kostpris 31. december 2021.....		<b>1.689.955</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....</b>		<b>1.689.955</b>	
<p>Aktiverede udviklingsomkostninger omfatter omkostninger til udvikling af en ny metode til produktion af protein som kan anvendes til fiskefoder, primært målrettet større fiskeopdræt, som ledelsen fremadrettet har store forventninger til, hvilket understøttes af budgetter og analyser. Projektet har været forsinket som følge af dels manglende myndighedsgodkendelse fra EU og dels den verdensomspændende epidemi med coronavirus. De afholdte udviklingsomkostninger betyder, at selskabet ikke er langt fra at igangsætte et test produktionsanlæg.</p> <p>Det er på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening, ledelsens vurdering at udviklingsomkostningerne opfylder kravene for indregning og måling i årsregnskabet, ligesom værdiansættelsen af udviklingsomkostningerne er foretaget på et forsvarligt grundlag.</p>			
<b>Eventualposter mv.</b>			4
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>			
<p>Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.</p> <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for LMI HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.</p>			

## NOTER

## Note

**Kapitalforhold**

5

Selskabet har modtaget en støtteerklæring fra ILI Advokatholdingselskab ApS som omfatter GGD GLOBAL GREEN DEVELOPER ApS og de underliggende datterselskaber.

Støtteerklæringen omfatter det budgetterede likviditetsbehov for 2022.

Det er på baggrund af ovenstående støtteerklæring ledelsens vurdering, at selskabet har sikret den fornødne likviditet til at servicere deres forpligtelser i takt med de forfalder i 2022.

**Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**

6

*Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger*

Der er i nærværende årsregnskab indregnet udviklingsomkostninger på 1.690 tkr. Aktiverede udviklingsomkostninger omfatter omkostninger til udvikling af en ny metode til produktion af protein som kan anvendes til fiskefoder, primært målrettet større fiskeopdræt, som ledelsen fremadrettet har store forventninger til, hvilket understøttes af budgetter og analyser. Projektet har været forsinket som følge af dels manglende myndighedsgodkendelse fra EU og dels den verdensomspændende epidemi med coronavirus. De afholdte udviklingsomkostninger betyder, at selskabet ikke er langt fra at igangsætte et test produktionsanlæg.

Det er på baggrund af forventningerne til den fremtidige indtjening, ledelsens vurdering at udviklingsomkostningerne opfylder kravene for indregning og måling i årsregnskabet, ligesom værdiansættelsen af udviklingsomkostningerne er foretaget på et forsvarligt grundlag.

2021                      2020

**Medarbejderforhold**

7

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

1                              1

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SILO Proteins ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.