

# Adeltoft Lab ApS

Jernbanegade 23, 4000 Roskilde

CVR-nr. 39 63 69 21

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2024.

---

Jakob Vedel Adeltoft  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |             |
| Ledelsespåtegning                                | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |             |
| Selskabsoplysninger                              | 3           |
| Ledelsesberetning                                | 4           |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b> |             |
| Resultatopgørelse                                | 5           |
| Balance  | 6           |
| Egenkapitalopgørelse                             | 8           |
| Noter  | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 11          |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Adeltoft Lab 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26. marts 2024

### **Direktion**

Jakob Vedel Adeltoft

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Adeltoft Lab ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Adeltoft Lab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

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

København, den 26. marts 2024

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen

Statsautoriseret revisor  
mne27757

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Adeltoft Lab ApS  
Jernbanegade 23  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 39 63 69 21  
Stiftet: 11. juni 2018  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jakob Vedel Adeltoft

**Modervirksomhed**

Adeltoft Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med forskning og eksperimentel udvikling inden for naturvidenskab og teknikudarbejdelse herunder kommerciel udnyttelse af resultater samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -358.229 kr. mod -222.708 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

### *Kapitalberedskab*

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin virksomhedskapital og er dermed underlagt kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabet har i perioder modtaget finansiel støtte fra sit moderselskab. Denne finansielle støtte vil fortsætte i 2024, såfremt det måtte være nødvendigt.

Selskabet vil på årets generalforsamling i moderselskabet modtage et koncerntilskud på 350 t.kr. til reetablering af selskabets kapitalgrundlag. Tilskuddet vil blive indregnet direkte på egenkapitalen i 2024.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

| <u>Note</u>                             | <u>2023</u>     | <u>2022</u>     |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttotab</b>                        | <b>-128.367</b> | <b>-84.593</b>  |
| 1 Personaleomkostninger                 | -228.968        | -137.000        |
| <b>Driftsresultat</b>                   | <b>-357.335</b> | <b>-221.593</b> |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger       | -894            | -1.115          |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>-358.229</b> | <b>-222.708</b> |
| Skat af årets resultat                  | 0               | 0               |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>-358.229</b> | <b>-222.708</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                 |                 |
| Disponeret fra overført resultat        | -358.229        | -222.708        |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>-358.229</b> | <b>-222.708</b> |

## Balance 31. december

---

| <b>Aktiver</b>                              |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Note  | 2023           | 2022           |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                |                |
| Deposita                                    | 0              | 9.375          |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             | 0              | 9.375          |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>0</b>       | <b>9.375</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                |                |
| Råvarer og hjælpematerialer                 | 215.019        | 215.019        |
| Varebeholdninger i alt                      | 215.019        | 215.019        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 62.500         | 16.125         |
| Andre tilgodehavender                       | 5.621          | 13.283         |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 0              | 1.311          |
| Tilgodehavender i alt                       | 68.121         | 30.719         |
| Likvide beholdninger                        | 33.132         | 35.851         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>316.272</b> | <b>281.589</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>316.272</b> | <b>290.964</b> |



## Balance 31. december

---

| <b>Passiver</b>                          |                 |                |
|--|-----------------|----------------|
| Note                                     | 2023            | 2022           |
| <b>Egenkapital</b>                       |                 |                |
| Virksomhedskapital                       | 50.000          | 50.000         |
| Overført resultat                        | -322.122        | 36.107         |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-272.122</b> | <b>86.107</b>  |
| <br>                                     |                 |                |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                 |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.000          | 15.000         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 547.000         | 187.000        |
| Anden gæld                               | 26.394          | 2.857          |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 588.394         | 204.857        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>588.394</b>  | <b>204.857</b> |
| <br>                                     |                 |                |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b>316.272</b>  | <b>290.964</b> |

### 3 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>    |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022               | 50.000                    | 258.815                  | 308.815         |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -222.708                 | -222.708        |
| Egenkapital 1. januar 2023               | 50.000                    | 36.107                   | 86.107          |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0                         | -358.229                 | -358.229        |
|  | <b>50.000</b>             | <b>-322.122</b>          | <b>-272.122</b> |

## Noter

---

|  | <u>2023</u>           | <u>2022</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>                 |                       |                       |
| Lønninger og gager                             | 228.400               | 137.000               |
| Andre omkostninger til social sikring          | <u>568</u>            | <u>0</u>              |
|  | <b><u>228.968</u></b> | <b><u>137.000</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u>              | <u>1</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>      |                       |                       |
| Andre finansielle omkostninger                 | <u>894</u>            | <u>1.115</u>          |
|  | <b><u>894</u></b>     | <b><u>1.115</u></b>   |

### 3. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Adeltoft Holding ApS, CVR-nr. 25448332, som er administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Adeltoft Lab 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

##### Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.