

Adeltoft Lab ApS

Københavnsvej 81, 4000 Roskilde

CVR-nr. 39 63 69 21

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022.

Jakob Vedel Adeltoft
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. maj 2022

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 2021 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 17. maj 2022

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Arne Sørensen

Statsautoriseret revisor
mne27757

Selskabsoplysninger

Selskabet	Adeltoft Lab ApS Københavnsvej 81 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 39 63 69 21
	Stiftet: 11. juni 2018
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jakob Vedel Adeltoft
Revisor	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
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 -454.343 kr. mod -74.496 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget et koncerntilskud på 690 t.kr. fra modervirksomheden Adeltoft Holding ApS. Tilskuddet er indregnet direkte på egenkapitalen.

Kapitalberedskab

Selskabets første periode har været præget af produktudvikling og etablering af salg. Omkostningerne hertil har medført, at selskabet kapitalgrundlag er tabt. Selskabet har i hele forløbet modtaget økonomisk støtte fra moderselskabet og denne støtte vil fortsætte i det kommende regnskabsår. Selskabet forventer på at retablere selskabets kapitalgrundlag via egenindtjening over de kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttotab	-265.040	-74.481
2 Personaleomkostninger	-196.380	0
Driftsresultat	-461.420	-74.481
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.313	-15
Resultat før skat	-470.733	-74.496
4 Skat af årets resultat	16.390	0
Årets resultat	-454.343	-74.496
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-454.343	-74.496
Disponeret i alt	-454.343	-74.496

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
Deposita	9.375	9.375
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.375	9.375
Anlægsaktiver i alt	9.375	9.375
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	225.019	225.019
Varebeholdninger i alt	225.019	225.019
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.750	0
Andre tilgodehavender	32.467	4.026
Periodeafgrænsningsposter	2.652	0
Tilgodehavender i alt	50.869	4.026
Likvide beholdninger	47.830	3.137
Omsætningsaktiver i alt	323.718	232.182
Aktiver i alt	333.093	241.557

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	258.815	23.654
Egenkapital i alt	308.815	73.654
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.806	22.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	145.403
Anden gæld	8.472	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.278	167.903
Gældsforpligtelser i alt	24.278	167.903
Passiver i alt	333.093	241.557

1 Selskabets økonomiske situation

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-226.850	-176.850
Årets overførte overskud eller underskud	0	-74.496	-74.496
Koncerntilskud	0	325.000	325.000
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	23.654	73.654
Årets overførte overskud eller underskud	0	-454.343	-454.343
Koncerntilskud	0	689.504	689.504
	50.000	258.815	308.815

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Selskabets økonomiske situation		
Selskabets første periode har været præget af produktudvikling og etablering af salg. Omkostningerne hertil har medført, at selskabet kapitalgrundlag er tabt. Selskabet har i hele forløbet modtaget økonomisk støtte fra moderselskabet og denne støtte vil fortsætte i det kommende regnskabsår. Selskabet forventer på at retablere selskabets kapitalgrundlag via egenindtjening over de kommende år.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	195.000	0
Andre omkostninger til social sikring	1.380	0
	<u>196.380</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.991	0
Andre finansielle omkostninger	322	15
	<u>9.313</u>	<u>15</u>
4. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	<u>-16.390</u>	<u>0</u>
	<u>-16.390</u>	<u>0</u>

5. Eventualposter

Sambeskatning

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

Virksomheden 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 indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 poster 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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