

Smart-Marine ApS

Skoven 9, Kegnæs, 6470 Sydals

CVR-nr. 39 73 67 21

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2021

Dirigent:

.....
Thomas Dehnfeld



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Smart-Marine ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kegnæs, den 17. maj 2021
Direktion:

.....
Thorbjørn Thade Petersen

Bestyrelse:

.....
Thorbjørn Thade Petersen
formand

.....
Hansa Maria Petersen

.....
Thomas Dehnfeld

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Smart-Marine ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Smart-Marine ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Sønderborg, den 17. maj 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Christian S. Christiansen
statsaut. revisor
mne32171

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Smart-Marine ApS
Adresse, postnr., by	Skoven 9, Kegnæs, 6470 Sydals
CVR-nr.	39 73 67 21
Stiftet	6. juli 2018
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
E-mail	skoven9@gmail.com
Telefon	29 62 01 60
Bestyrelse	Thorbjørn Thade Petersen, formand Hansa Maria Petersen Thomas Dehnfeld
Direktion	Thorbjørn Thade Petersen
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at udvikle og producere en innovativ, internationalt patenteret løsning til automatisk rensning af drænsystemer i store skibsmotorer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på 76.971 kr. mod et overskud på 30.877 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 3.906 kr.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven § 119, idet selskabet har tabt størstedelen af selskabskapitalen. Virksomhedens ledelse har iagttaget selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Vi har udviklet prototyper, som er testet af MAN Energy Solutions, som foreløbig har godkendt konceptet til implementering i nyproducerede skibs- og bådmotorer.

2020 har været præget af videreudvikling på igangværende projekt.

Begivenheder efter balancedagen

Det verdensomspændende Covid-19 udbrud har ikke på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten påvirket virksomheden væsentligt. Om Covid-19 udbruddet vil have effekt på virksomhedens drift fremadrettet er vanskeligt at vurdere.

Forventet udvikling

Afsætningen opstartes i 2021, hvor vi forventer et tilfredsstillende overskud.

På nuværende tidspunkt er det ledelsens forventning, at Covid-19 udbruddet ikke vil have væsentlig påvirkning på driften i 2021.

Henset til den usikkerhed, der er ved udviklingen i Covid-19, er det dog vanskeligt at vurdere, om dette reelt bliver tilfældet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020 12 mdr.	2018/19 18 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-111.376	48.701
2	Personaleomkostninger	-150	0
3	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-8.447	-6.755
	Resultat før finansielle poster	-119.973	41.946
4	Finansielle indtægter	0	145
	Finansielle omkostninger	-7.564	-3.541
	Resultat før skat	-127.537	38.550
5	Skat af årets resultat	50.566	-7.673
	Årets resultat	-76.971	30.877
	Forslag til resultatdisponering		
	Øvrige reserver	271.524	223.429
	Overført resultat	-348.495	-192.552
		-76.971	30.877

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2018/19
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	634.555	286.448
		<u>634.555</u>	<u>286.448</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.781	13.656
	Indretning af lejede lokaler	44.108	49.680
		<u>54.889</u>	<u>63.336</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>689.444</u>	<u>349.784</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	87.145
	Tilgodehavende selskabsskat	76.584	12.309
	Andre tilgodehavender	48.768	9.539
		<u>125.352</u>	<u>108.993</u>
	Likvide beholdninger	0	1.407
	Omsætningsaktiver i alt	<u>125.352</u>	<u>110.400</u>
	AKTIVER I ALT	<u>814.796</u>	<u>460.184</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2018/19
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	494.953	223.429
	Overført resultat	-541.047	-192.552
	Egenkapital i alt	3.906	80.877
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	46.000	19.982
	Hensatte forpligtelser i alt	46.000	19.982
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	118.341	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.001	11.001
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	156.610	153.538
	Anden gæld	139.500	189
	Periodeafgrænsningsposter	339.438	194.597
		764.890	359.325
	Gældsforpligtelser i alt	764.890	359.325
	PASSIVER I ALT	814.796	460.184

- 1 Anvendt regnskabspraksis
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 6. juli 2018	0	0	0	0
Overført via resultatdisponering	0	223.429	-192.552	30.877
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0	50.000
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	223.429	-192.552	80.877
Overført via resultatdisponering	0	271.524	-348.495	-76.971
Egenkapital 31. december 2020	50.000	494.953	-541.047	3.906

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smart-Marine ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Posten omfatter forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på aktiverede udviklingsomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. 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 udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år og overstiger ikke 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. 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

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020 12 mdr.	2018/19 18 mdr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	12.391
Andre omkostninger til social sikring	0	189
Andre personaleomkostninger	150	0
Personaleomkostninger overført til aktiver	0	-12.580
	<u>150</u>	<u>0</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>8.447</u>	<u>6.755</u>
	<u>8.447</u>	<u>6.755</u>
 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>145</u>
	<u>0</u>	<u>145</u>
 5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-76.584	-12.309
Årets regulering af udskudt skat	26.018	19.982
	<u>-50.566</u>	<u>7.673</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Udviklings- projekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2020	286.448
Tilgange	348.107
Kostpris 31. december 2020	634.555
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	634.555

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2020	14.375	55.716	70.091
Kostpris 31. december 2020	14.375	55.716	70.091
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	719	6.036	6.755
Afskrivninger	2.875	5.572	8.447
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	3.594	11.608	15.202
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	10.781	44.108	54.889
Afskrives over	5 år	10 år	

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Thorhansa ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Penneo

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

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

Thorbjørn Thade Petersen

Direktion

På vegne af: SmartMarine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-669360437478

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-05-25 18:55:37Z

NEM ID 

Thorbjørn Thade Petersen

Bestyrelse

På vegne af: SmartMarine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-669360437478

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-05-25 21:06:25Z

NEM ID 

Thomas Dehnfeld

Dirigent

På vegne af: SmartMarine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-413404655942

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-05-26 04:25:03Z

NEM ID 

Thomas Dehnfeld

Bestyrelse

På vegne af: SmartMarine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-413404655942

IP: 185.5.xxx.xxx

2021-05-26 04:25:03Z

NEM ID 

Hansa Maria Petersen

Bestyrelse

På vegne af: SmartMarine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-679117593658

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-05-27 03:33:31Z

NEM ID 

Christian Svane Christiansen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:46513597

IP: 145.62.xxx.xxx

2021-05-27 06:01:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HV06H-6IY8S-V74KL-SGA15-XWMSW-KZSTG

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 tidsstempelt 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>