

# Smart-Marine ApS

Skoven 9, Kegnæs, 6470 Sydals

CVR-nr. 39 73 67 21

## Årsrapport 2018/19

(fra selskabets stiftelse 6. juli 2018 - 31. december 2019)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. september 2020

Dirigent:

.....  
Hansa M. Petersen





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 6. juli 2018 - 31. december 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Smart-Marine ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 6. juli 2018 - 31. december 2019.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 6. juli 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kegnæs, den 1. september 2020  
Direktion:

.....  
Hansa M. Petersen

## 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 fra selskabets stiftelse 6. juli 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig 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 dit 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, du 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 1. september 2020  
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	6. juli 2018 - 31. december 2019
E-mail	skoven9@gmail.com
Telefon	29 62 01 60
Direktion	Hansa M. 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 2018/19 udviser et overskud på 30.877 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 80.877 kr.

### 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.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, givet at det er virksomhedens første regnskabsår med begrænset salg og flere udviklingsomkostninger.

## Årsregnskab 6. juli 2018 - 31. december 2019

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19 18 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	48.701
2	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-6.755
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	41.946
3	Finansielle indtægter	145
4	Finansielle omkostninger	-3.541
	<b>Resultat før skat</b>	38.550
5	Skat af årets resultat	-7.673
	<b>Årets resultat</b>	<b>30.877</b>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Øvrige reserver	223.429
	Overført resultat	-192.552
		<b>30.877</b>

## Årsregnskab 6. juli 2018 - 31. december 2019

## Balance

Note	kr.	2018/19
	<b>AKTIVER</b>	
	<b>Anlægsaktiver</b>	
6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	
	Udviklingsprojekter under udførelse	286.448
		286.448
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.656
	Indretning af lejede lokaler	49.680
		63.336
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	349.784
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	87.145
	Tilgodehavende selskabsskat	12.309
	Andre tilgodehavender	9.539
		108.993
	<b>Likvide beholdninger</b>	1.407
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	110.400
	<b>AKTIVER I ALT</b>	460.184
	<b>PASSIVER</b>	
	<b>Egenkapital</b>	
8	Anpartskapital	50.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	223.429
	Overført resultat	-192.552
		80.877
	<b>Egenkapital i alt</b>	80.877
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	
	Udskudt skat	19.982
		19.982
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	19.982
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	153.538
	Anden gæld	11.190
	Periodeafgrænsningsposter	194.597
		359.325
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	359.325
	<b>PASSIVER I ALT</b>	460.184
1	Anvendt regnskabspraksis	
9	Nærtstående parter	



## Årsregnskab 6. juli 2018 - 31. december 2019

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	-192.552	30.877
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>50.000</b>	<b>-192.552</b>	<b>80.877</b>

## Årsregnskab 6. juli 2018 - 31. december 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Smart-Marine ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### 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, hvilket omfatter 115 t.kr. og 115 t.kr. 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 6. juli 2018 - 31. december 2019

### 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 administrationselskabet, 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.

## Årsregnskab 6. juli 2018 - 31. december 2019

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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 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.

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

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der 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, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### 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 6. juli 2018 - 31. december 2019

### 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 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 gælds metode 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 6. juli 2018 - 31. december 2019

## Noter

	2018/19 18 mdr.
kr.	
2 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.755
	<u>6.755</u>
3 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	145
	<u>145</u>
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	3.541
	<u>3.541</u>

## Årsregnskab 6. juli 2018 - 31. december 2019

### Noter

kr.	2018/19 18 mdr.		
<b>5 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst			-12.309
Udskudt skat			19.982
			7.673
<b>6 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
			Udviklingsprojekt er under udførelse
kr.			
Kostpris 6. juli 2018			0
Tilgange			286.448
Kostpris 31. december 2019			286.448
Af- og nedskrivninger 6. juli 2018			0
Af- og nedskrivninger 31. december 2019			0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>			286.448
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
kr.			
Kostpris 6. juli 2018	0	0	0
Tilgange	14.375	55.716	70.091
Kostpris 31. december 2019	14.375	55.716	70.091
Afskrivninger	719	6.036	6.755
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	719	6.036	6.755
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	13.656	49.680	63.336
Afskrives over	5 år	10 år	

### 8 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen.

### 9 Nærtstående parter

Smart-Marine ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Thorhansa ApS	Kegnæs	Kapitalbesiddelse

# Penneo

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

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

## Hansa Maria Petersen

### Direktion

På vegne af: Smart-Marine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-679117593658

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-09-04 05:41:35Z

NEM ID 

## Hansa Maria Petersen

### Dirigent

På vegne af: Smart-Marine ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-679117593658

IP: 87.54.xxx.xxx

2020-09-04 05:41:35Z

NEM ID 

## Christian Svane Christiansen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:46513597

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-09-04 09:16:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2JNC-EJMF-SWB3E-WUJK8-CY2W0-NW/GPE

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](mailto: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>