

Neran ApS

Stenholttsvej 27, Nødebo, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 39 91 44 25

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2020.

Ahrnt Clausen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Neran ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 16. december 2020

Direktion

Frank Rossman

Bestyrelse

Ahrnt Clausen
Formand

Per Amstrup Pedersen

Frank Rossman

Jose Arnau Martinez

Stine Bernt Stryhn

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Neran ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Neran ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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 16. december 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

Selskabet

Neran ApS
Stenholtsvej 27
Nødebo
3480 Fredensborg

Telefon: 48471018

CVR-nr.: 39 91 44 25

Stiftet: 30. september 2018

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse

Ahrnt Clausen, Formand
Per Amstrup Pedersen
Frank Rossman
Jose Arnau Martinez
Stine Bernt Stryhn

Direktion

Frank Rossman

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i forskning og udvikling af et foderprodukt, der på sigt vil kunne erstatte brugen af antibiotika i landbruget.

Usikkerhed ved going concern (fortsat drift)

Selskabet har pr. 30. september 2020 en egenkapital på kr. 31.685, hvorved mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på kapitalstabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Pr. 30. september 2020 er der ingen væsentlige gældsforpligtelser.

Selskabets fortsatte aktiviteter i 2020/21 vil kræve kapitaltræk, som endnu ikke kan komme fra selskabets egen drift. Der er i oktober 2020 opnået tilsagn fra Innovationsfondens InnoBooster ordning om at ville investere i Neran Aps for et beløb på ca. kr. 450.000. Dette tilsagn vil sammen med selskabets egen indsats kunne dække selskabets direkte omkostninger til den videre udvikling og test. Herudover har investorerne ydet finansiering på ca. kr. 75.000 til dækning af de øvrige faste driftsomkostninger.

Baseret herpå aflægger ledelsen årsregnskabet for 2019/20 efter principperne for fortsat drift (going concern).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -80.923 mod -117.030 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -67.313 mod -101.002 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke forekommet begivenheder efter regnskabssets afslutning, der vil ændre væsentligt på regnskabssets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2019 - 30/9 2020	30/9 2018 - 30/9 2019
Bruttotab	-80.923	-117.030
Øvrige finansielle omkostninger	-309	-589
Resultat før skat	-81.232	-117.619
Skat af årets resultat	13.919	16.617
Årets resultat	-67.313	-101.002
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-67.313	-101.002
Disponeret i alt	-67.313	-101.002

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	30.536	16.617
Andre tilgodehavender	<u>328</u>	<u>616</u>
Tilgodehavender i alt	<u>30.864</u>	<u>17.233</u>
Likvide beholdninger	<u>28.821</u>	<u>89.765</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>59.685</u>	<u>106.998</u>
Aktiver i alt	<u>59.685</u>	<u>106.998</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	<u>-168.315</u>	<u>-101.002</u>
Egenkapital i alt	<u>31.685</u>	<u>98.998</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>20.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>28.000</u>	<u>8.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>28.000</u>	<u>8.000</u>
Passiver i alt	<u>59.685</u>	<u>106.998</u>

- 1 Usikkerhed om going concern (fortsat drift)
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	200.000	0	200.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-168.315</u>	<u>-168.315</u>
	<u>200.000</u>	<u>-168.315</u>	<u>31.685</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern (fortsat drift)

Selskabet har pr. 30. september 2020 en egenkapital på kr. 31.685, hvorved mere end halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på kapitalstabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Pr. 30. september 2020 er der ingen væsentlige gældsforpligtelser.

Selskabets fortsatte aktiviteter i 2020/21 vil kræve kapitaltræk, som endnu ikke kan komme fra selskabets egen drift. Der er i oktober 2020 opnået tilsagn fra Innovationsfondens InnoBooster ordning om at ville investere i Neran Aps for et beløb på ca. kr. 450.000. Dette tilsagn vil sammen med selskabets egen indsats kunne dække selskabets direkte omkostninger til den videre udvikling og test. Herudover har investorerne ydet finansiering på ca. kr. 75.000 til dækning af de øvrige faste driftsomkostninger.

Baseret herpå aflægger ledelsen årsregnskabet for 2019/20 efter principperne for fortsat drift (going concern).

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2020.

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2020

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Neran 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes alle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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