

Neran ApS

Stenholtzvej 27, Nødebo, 3480 Fredensborg

CVR-nr. 39 91 44 25

Årsrapport

30. september 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2020.

Stine Bernt Stryhn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 30. september 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. september 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. september 2018 - 30. september 2019.

Der træffes på generalforsamlingen den 3. marts 2020 beslutning om, at årsregnskabet for 2019/20 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 25. februar 2020

Direktion

Frank Rossman

Bestyrelse

Stine Bernt Stryhn
Formand

Frank Rossman

Michael Burmester Clausen

Jose Arnau Martinez

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Neran ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Neran ApS for regnskabsåret 30. september 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. september 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25. februar 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: 30. september - 30. september

Bestyrelse

Stine Bernt Stryhn, Formand
Frank Rossman
Michael Burmester Clausen
Jose Arnau Martinez

Direktion

Frank Rossman

Revision

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 2019 en egenkapital på kr. 98.998, hvorved ca. halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på kapitalstabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Pr. 30. september 2019 er der ingen væsentlige gældsforpligtelser.

Selskabets aktiviteter i 2019/20 vil kræve kapitaltræk i niveau med 2018/19, hvorved selskabets egenkapital og likvider vil blive brugt i det kommende regnskabsår.

Ledelsen følger likviditeten tæt og har i begyndelsen af 2020 via ejergruppen sørget for tilførsel af yderligere likviditet. Ledelsen arbejder også med finansiering af udviklingsaktiviteterne og innovationen via offentlige fondstilsbud.

Der er pr. regnskabsaflæggelsestidspunktet gode drøftelser med sådanne innovationsfonde, men konkrete tilsagnsaftaler er endnu ikke indgået. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan justere udviklingsaktiviteterne i 2019/20, således at der er muligt at sikre finansiering fra ejergruppen eller fonde før aktiviteter igangsættes.

Baseret herpå aflægger ledelsen årsregnskabet for 2018/20 efter principperne for fortsat drift (going concern).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -117.030 Det ordinære resultat efter skat udgør -101.002. Ledelsen anser årets resultat for forventeligt, da der er tale om opstartsåret og at der endnu ikke er et salgbart produkt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

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

Balance

Aktiver	<u>30/9 2019</u>
<u>Note</u>	
Omsætningsaktiver	
Udsudte skatteaktiver	16.617
Andre tilgodehavender	<u>616</u>
Tilgodehavender i alt	<u>17.233</u>
Likvide beholdninger	<u>89.765</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>106.998</u>
Aktiver i alt	<u>106.998</u>

Balance

Passiver	<u>30/9 2019</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
Virksomhedskapital	200.000
Overført resultat	<u>-101.002</u>
Egenkapital i alt	<u>98.998</u>
Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>8.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.000</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.000</u>
Passiver i alt	<u>106.998</u>

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

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 30. september 2018	200.000	0	200.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-101.002	-101.002
	200.000	-101.002	98.998

Noter

1. Usikkerhed om going concern (fortsat drift)

Selskabet har pr. 30. september 2019 en egenkapital på kr. 98.998, hvorved ca. halvdelen af selskabskapitalen er tabt. Ledelsen er opmærksom på kapitalstabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Pr. 30. september 2019 er der ingen væsentlige gældsforpligtelser.

Selskabets aktiviteter i 2019/20 vil kræve kapitaltræk i niveau med 2018/19, hvorved selskabets egenkapital og likvider vil blive brugt i det kommende regnskabsår.

Ledelsen følger likviditeten tæt og har i begyndelsen af 2020 via ejergruppen sørget for tilførsel af yderligere likviditet. Ledelsen arbejder også med finansiering af udviklingsaktiviteterne og innovationen via offentlige fondstilskud.

Der er pr. regnskabsaflæggelsestidspunktet gode drøftelser med sådanne innovationsfonde, men konkrete tilsagnsaftaler er endnu ikke indgået. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan justere udviklingsaktiviteterne i 2019/20, således at der er muligt at sikre finansiering fra ejergruppen eller fonde før aktiviteter igangsættes.

Baseret herpå aflægger ledelsen årsregnskabet for 2018/20 efter principperne for fortsat drift (going concern).

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2019.

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30. september 2019.

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 og kontantbeholdninger.

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.