

Glean ApS

Roholmsvej 17E
2620 Albertslund
CVR-nr. 40 01 45 86

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2024.

Anja Omann Bindsbøll
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 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Glean 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 10. juli 2024

Direktion

Anja Omann Bindsbøll
Adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Glean ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Glean ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisors 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.

Brøndby, den 10. juli 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Lissen Fagerlin Hammer

statsautoriseret revisor
mne27747

Selskabsoplysninger

Selskabet

Glean ApS
Roholmsvej 17E
2620 Albertslund

CVR-nr.: 40 01 45 86
Stiftet: 12. november 2018
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anja Omann Bindsbøll, Adm. direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil og hermed forbundet virksomhed.

Selskabet producerer et bredt udvalg af veganske luksusflødebolle og andre plantebaserede lækkerier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 381.709 kr. mod 611.206 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.473.052 kr. mod -858.220 kr. sidste år. Året har været præget af stigende omsætning og stor indsats med at etablere automation i produktionsprocessen. Årets negative resultat skyldes primært fortsat høje produktionsomkostninger i regnskabsåret, idet levering og i brugtagning af produktionsmaskinen, som var forventet i 2022, først lykkedes medio 2023.

Virksomheden har pr. 31/12-2023 tabt sin anpartskapital. Selskabets ledelse forventer reetablering af selskabskapitalen ved kapitalindskud og positive resultater inden for de nærmeste år.

Finansieringsforhold

Selskabets fortsatte drift og vækst er afhængig af at der fortsat indgås aftaler om facilitering af anlægsgæld mv. med langsigtede afdragsprofiler. Ledelsen vurderer det realistisk at opnå langsigtede afdragsprofiler på såvel den nuværende som den fortsatte finansiering.

Selskabets ejere har i 2024 forud for 2023-årsrapportens afslutning indgået aftale med en ny investor samt underskrevet et termsheet til en aftale med en yderligere ny investor og selskabet opnår derigennem signifikant driftskapital. Som en del af denne aftale forventes der iværksat en plan om indfrielse af den nuværende finansiering opnået gennem EIFO (tidligere Vækstfonden) i løbet af det kommende år. Herudover forventer selskabet at indgå en ny finansieringsaftale med sit pengeinstitut om et anlægslån med en langsigtet afdragsprofil. De aftalte tiltag vil påvirke selskabets likviditetsberedskab og egenkapital positivt.

Som følge af en flerårig forsinket leverance af selskabets produktionsanlæg, som er indkøbt ud fra oprindelige aftaler, kombineret med stigende priser inden for tilsvarende udstyr og reservedele er produktionsanlægget ud fra en 3. mands ekspert vurdering – opskrevet i 2024. Dette vil i 2024 påvirke egenkapitalen positivt med en samlet værdiforøgelse efter skat med ca. tkr. 1.782.

Egenkapitalen forventes samlet set at være positiv i størrelsesorden t.kr. 600 under hensyntagen til værdi regulering af maskinen, 1. kvartal 2024's indtjening og investornytegning.

Som følge af ovenstående er det samlet set ledelsens forventning, at der med de iværksatte finansieringstiltag samt tilpasning af produktionsapparatet er tilstrækkelig likviditet til at selskabet kan indfri sine fremtidige planer og forpligtelser i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Udover ovenstående er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste	381.709	611.206
2 Personaleomkostninger	-1.224.085	-1.205.901
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-350.308	-118.155
Resultat før finansielle poster	-1.192.684	-712.850
Øvrige finansielle omkostninger	-280.368	-145.370
Resultat før skat	-1.473.052	-858.220
3 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.473.052	-858.220
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.473.052	-858.220
Disponeret i alt	-1.473.052	-858.220

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Patenter og licenser mm.	70.788	102.828
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>70.788</u>	<u>102.828</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.420.364	271.924
6	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	1.578.753
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.420.364</u>	<u>1.850.677</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.491.152</u>	<u>1.953.505</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	149.680	125.588
	Fremstillede varer og handelsvarer	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	<u>174.680</u>	<u>150.588</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.561	119.452
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	7.590
	Andre tilgodehavender	191.010	188.296
	Tilgodehavender i alt	<u>244.571</u>	<u>315.338</u>
	Likvide beholdninger	21.491	539.071
	Omsætningsaktiver i alt	<u>440.742</u>	<u>1.004.997</u>
	Aktiver i alt	<u>4.931.894</u>	<u>2.958.502</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	74.074	74.074
Overført resultat	-2.244.113	-771.061
Egenkapital i alt	-2.170.039	-696.987
Gældsforpligtelser		
7 Anden gæld	5.390.986	3.179.560
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	420.545	226.905
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.811.531</u>	<u>3.406.465</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	890.000	0
Gæld til pengeinstitutter	35.956	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.811	42.635
Anden gæld	148.635	206.389
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.290.402</u>	<u>249.024</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.101.933</u>	<u>3.655.489</u>
Passiver i alt	<u>4.931.894</u>	<u>2.958.502</u>

- 1 Finansieringsforhold
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Egenkapitaloppørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	66.667	282.593	-205.434	143.826
Kontant kapitaludvidelse	7.407	0	0	7.407
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-858.220	-858.220
Overført til overført resultat	0	-282.593	292.593	10.000
Egenkapital 1. januar 2023	74.074	0	-771.061	-696.987
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.473.052	-1.473.052
	74.074	0	-2.244.113	-2.170.039

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.

1. Finansieringsforhold

Selskabets fortsatte drift og vækst er afhængig af at der fortsat indgås aftaler om facilitering af anlægsgæld mv. med langsigtede afdragsprofiler. Ledelsen vurderer, det realistisk at opnå langsigtede afdragsprofiler på finansieringsbehovet.

Selskabets ejere har i 2024 forud for 2023-årsrapportens afslutning indgået aftale med en ny investor samt underskrevet et termsheet til en aftale med en yderligere ny investor og selskabet opnår derigennem signifikant driftskapital. Som en del af denne aftale forventes der iværksat en plan om indfrielse af den nuværende finansiering opnået gennem EIFO (tidligere Vækstfonden) i løbet af det kommende år. Herudover forventer selskabet at indgå en ny finansieringsaftale med sit pengeinstitut om et anlægslån med en langsigtet afdragsprofil. De aftalte tiltag vil påvirke selskabets likviditetsberedskab og egenkapital positivt.

Som følge af en flerårig forsinket leverance af selskabets produktionsanlæg, som er indkøbt ud fra oprindelige aftaler, kombineret med stigende priser inden for tilsvarende udstyr og reservedele er produktionsanlægget ud fra en 3. mands ekspert vurdering – opskrevet i 2024. Dette vil i 2024 påvirke egenkapitalen positivt med en samlet værdiforøgelse efter skat med ca. tkr. 1.782.

Egenkapitalen forventes samlet set at være positiv i størrelsesorden t.kr. 600 under hensyntagen til værdi regulering af maskinen, 1. kvartal 2024's indtjening og investornytegnen.

Som følge af ovenstående er det samlet set ledelsens forventning, at der med de iværksatte finansieringstiltag samt tilpasning af produktionsapparatet er tilstrækkelig likviditet til at selskabet kan indfri sine fremtidige planer og forpligtelser i det kommende år.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.189.897	1.166.833
Andre omkostninger til social sikring	34.188	39.068
	<u>1.224.085</u>	<u>1.205.901</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>

3. Skat af årets resultat

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på t.kr. 728 som grundet usikkerhed i udnyttelsestidspunktet ikke er optaget i årsrapporten. Skatteaktivet vedrører primært underskud til senere udnyttelse.

Noter

4. Patenter og licenser mm.

Kostpris 1. januar 2023	160.200	160.200
Kostpris 31. december 2023	160.200	160.200
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-57.372	-25.332
Årets afskrivninger	-32.040	-32.040
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-89.412	-57.372
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	70.788	102.828

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2023	421.312	403.140
Tilgang i årets løb	4.466.708	18.172
Kostpris 31. december 2023	4.888.020	421.312
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-149.388	-63.273
Årets afskrivninger	-318.268	-86.115
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-467.656	-149.388
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	4.420.364	271.924

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
6. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2023	1.578.753	1.418.753
Tilgang i årets løb	0	160.000
Afgang i årets løb	-1.578.753	0
Kostpris 31. december 2023	0	1.578.753
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0	1.578.753
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	6.280.986	3.179.560
Heraf forfalder inden for 1 år	-890.000	0
Anlægs lån, langfristet del	5.390.986	3.179.560
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
Opdelingen i lang og kortfristet gæld er behæftet med usikkerhed som følge af væsentlige igangværende aftaler om refinansiering.		
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er afgivet virksomhedspant på t.kr. 3.330 overfor gæld til Vækstfonden t.kr. 3.389.		
Gæld til selskabets hovedaktionær, t.kr. 123 træder tilbage for gæld til Vækstfonden.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		t.kr.
Husleje forpligtelse		404
Eventualforpligtelser i alt		404

Heraf har Vækstfonden stillet garanti på t.kr. 100 for en lejekontrakt.

Årsrapporten for Glean 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

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, dog maksimalt 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Patenter og licenser mm.	5 år	0
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	200.000 kr.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anja Omann Bindsbøll

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anja Omann Bindsbøll

Direktør

ID: d7df385b-d4f7-495c-8e04-afd4405b2320

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 12:55:49

Underskrevet med MitID



Anja Omann Bindsbøll

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anja Omann Bindsbøll

Dirigent

ID: d7df385b-d4f7-495c-8e04-afd4405b2320

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 12:55:49

Underskrevet med MitID



Lissen Fagerlin Hammer

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sara Lissen Hammer

Revisor

ID: 4119bebc-0ef2-4e2e-b6b9-ad00492b3f18

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 10-07-2024 kl.: 15:40:47

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 886ad8XHrTM251943959

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.