

Nordphos ApS

Kidnakken 7, 4930 Maribo

CVR-nr. 40 05 65 13

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. maj 2022

Niels Mikkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Nordphos 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 5. maj 2022

Direktion

Niels Mikkelsen

Jesper Minor

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Nordphos ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordphos ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Glostrup, den 5. maj 2022

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordphos ApS Kidnakken 7 4930 Maribo
	E-mail: info@nordphos.com
	CVR-nr.: 40 05 65 13
	Stiftet: 29. november 2018
	Hjemsted: Lolland Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Niels Mikkelsen Jesper Minor
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udvikle og sælge systemløsninger til vandrensning, der gør det muligt at anvende ressourcer fra spildevand i bioproduktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 546.953 kr. mod 1.115.880 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordphos 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler samt autodrift.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. 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 aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

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 og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	608.013	1.364.151
1 Personaleomkostninger	-2.914	-77.685
Resultat før finansielle poster	605.099	1.286.466
Øvrige finansielle omkostninger	-97.727	-21.516
Resultat før skat	507.372	1.264.950
2 Skat af årets resultat	39.581	-149.070
Årets resultat	546.953	1.115.880
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	546.953	1.115.880
Disponeret i alt	546.953	1.115.880

Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Udviklingsprojekter	4.463.999	2.167.489
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.463.999</u>	<u>2.167.489</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.463.999</u>	<u>2.167.489</u>
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavende selskabsskat	505.232	283.560
	Andre tilgodehavender	117.386	715.097
	Tilgodehavender i alt	<u>622.618</u>	<u>998.657</u>
	Likvide beholdninger	<u>153.038</u>	<u>730.567</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>775.656</u>	<u>1.729.224</u>
	Aktiver i alt	<u>5.239.655</u>	<u>3.896.713</u>

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	3.481.919	1.690.641
	Overført resultat	-1.906.632	-662.307
	Egenkapital i alt	<u>1.615.287</u>	<u>1.068.334</u>
Hensatte forpligtelser			
5	Hensættelser til udskudt skat	921.178	455.527
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>921.178</u>	<u>455.527</u>
Gældsforpligtelser			
6	Anden gæld	2.217.440	1.886.430
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.217.440</u>	<u>1.886.430</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	384.997	409.001
	Anden gæld	100.753	77.421
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>485.750</u>	<u>486.422</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.703.190</u>	<u>2.372.852</u>
	Passiver i alt	<u>5.239.655</u>	<u>3.896.713</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	40.000	156.771	-244.317	-47.546
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.115.880	1.115.880
Overført fra overført resultat	0	1.533.870	-1.533.870	0
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	1.690.641	-662.307	1.068.334
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	546.953	546.953
Overført fra overført resultat	0	1.791.278	-1.791.278	0
	40.000	3.481.919	-1.906.632	1.615.287

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	-2.988	73.502
Andre omkostninger til social sikring	5.902	4.183
	<u>2.914</u>	<u>77.685</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	465.651	432.630
Skatte kredit	-505.232	-283.560
	<u>-39.581</u>	<u>149.070</u>
 3. Immaterielle anlægsaktiver		Udviklings- projekter
Kostpris 1. januar 2021		2.167.489
Tilgang		<u>2.296.510</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>4.463.999</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		 <u>4.463.999</u>
	 <u>31/12 2021</u>	 <u>31/12 2020</u>
 4. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2021	283.560	47.949
Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år	-283.560	-47.949
Beregnet selskabsskat for indeværende år	505.232	283.560
	<u>505.232</u>	<u>283.560</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>		
5. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2021	455.527	22.897		
Udskudt skat af årets resultat	<u>465.651</u>	<u>432.630</u>		
	<u>921.178</u>	<u>455.527</u>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	982.080	476.848		
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-60.902</u>	<u>-21.321</u>		
	<u>921.178</u>	<u>455.527</u>		
6. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet del af langfristet gæld	Langfristet gæld	Restgæld efter 5 år
	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2021</u>
Anden gæld	<u>2.217.440</u>	<u>0</u>	<u>2.217.440</u>	<u>0</u>
	<u>2.217.440</u>	<u>0</u>	<u>2.217.440</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for anden langfristet gæld, 1.500 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant.				<u>t.kr.</u>
Udviklingsprojekter				<u>4.464</u>