

Nordphos ApS

c/o BLOXHUB, Bryghuspladsen 8, 1473 København K

CVR-nr. 40 05 65 13

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2021.

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 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 22. februar 2021

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 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.

Glostrup, den 22. februar 2021

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordphos ApS c/o BLOXHUB Bryghuspladsen 8 1473 København K
	E-mail: info@nordphos.com
	CVR-nr.: 40 05 65 13
	Stiftet: 29. november 2018
	Hjemsted: Københavns Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Niels Mikkelsen Jesper Minor
Revisor	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten 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 1.115.880 kr. mod -87.546 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tilskud.

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.

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.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2020 - 31/12 2020	29/11 2018 - 31/12 2019
Bruttofortjeneste	1.364.151	-108.518
1 Personaleomkostninger	-77.685	0
Øvrige finansielle omkostninger	-21.516	-3.625
Resultat før skat	1.264.950	-112.143
2 Skat af årets resultat	-149.070	24.597
Årets resultat	1.115.880	-87.546
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.115.880	0
Disponeret fra overført resultat	0	-87.546
Disponeret i alt	1.115.880	-87.546

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2020	2019
Anlægsaktiver			
3	Udviklingsprojekter	2.167.489	200.989
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.167.489	200.989
	Anlægsaktiver i alt	2.167.489	200.989
Omsætningsaktiver			
4	Tilgodehavende selskabsskat	283.560	47.494
	Andre tilgodehavender	715.096	4.799
	Tilgodehavender i alt	998.656	52.293
	Likvide beholdninger	730.567	3.925
	Omsætningsaktiver i alt	1.729.223	56.218
	Aktiver i alt	3.896.712	257.207

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger	1.690.641	156.771
Overført resultat	-662.307	-244.317
Egenkapital i alt	1.068.334	-47.546
Hensatte forpligtelser		
5 Hensættelser til udskudt skat	455.527	22.897
Hensatte forpligtelser i alt	455.527	22.897
Gældsforpligtelser		
6 Anden gæld	1.886.430	228.599
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.886.430	228.599
Leverandører af varer og tjenesteydelser	409.000	0
Anden gæld	77.421	53.257
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	486.421	53.257
Gældsforpligtelser i alt	2.372.851	281.856
Passiver i alt	3.896.712	257.207

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 29. november 2018	40.000	0	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-87.546	-87.546
Overført fra overført resultat	0	156.771	-156.771	0
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
	40.000	1.690.641	-662.307	1.068.334

Noter

	1/1 2020 - 31/12 2020	29/11 2018 - 31/12 2019
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	73.502	-757
Andre omkostninger til social sikring	4.183	757
	77.685	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	432.630	22.897
Skatte kredit	-283.560	-47.494
	149.070	-24.597
3. Immaterielle anlægsaktiver		Udviklings- projekter
Kostpris 1. januar 2020		200.989
Tilgang		1.966.500
Kostpris 31. december 2020		2.167.489
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		2.167.489
	31/12 2020	31/12 2019
4. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2020	47.949	0
Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år	-47.949	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	283.560	47.494
	283.560	47.494

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2020	22.897	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>432.630</u>	<u>22.897</u>
	<u>455.527</u>	<u>22.897</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	476.848	44.218
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-21.321</u>	<u>-21.321</u>
	<u>455.527</u>	<u>22.897</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	<u>1.886.430</u>	<u>0</u>	<u>1.886.430</u>	<u>422.930</u>
	<u>1.886.430</u>	<u>0</u>	<u>1.886.430</u>	<u>422.930</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandører af varer- og tjenesteydelser, 409 t.kr., er der givet pant i andre tilgodehavender, 300 t.kr.

Til sikkerhed for anden langfristet gæld, 1.464 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Udviklingsprojekter	<u>2.167</u>