

# LED Livestock ApS

Kochsgade 31 D, 5000 Odense C

CVR-nr. 40 13 87 06

## Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2022.

---

Rasmus Alexandersen Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for LED Livestock 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 16. maj 2022

### Direktion

Rasmus Alexandersen Poulsen

### Bestyrelse

Helge Holm-Larsen  
Formand

Lars Frederiksen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i LED Livestock ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for LED Livestock ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugere 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.

Glostrup, den 16. maj 2022

### **PKF Munkebo Vindelev**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
mne3644

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	LED Livestock ApS Kochsgade 31 D 5000 Odense C
	CVR-nr.: 40 13 87 06
	Stiftet: 21. december 2018
	Hjemsted: Odense Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 3. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Helge Holm-Larsen, Formand Lars Frederiksen
<b>Direktion</b>	Rasmus Alexandersen Poulsen
<b>Revision</b>	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Sjælland-Fyn, Algade 12, 4500 Nykøbing Sj.

## Hovedtal

---

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>			
Bruttofortjeneste	453	171	-116
Resultat af primær drift	159	-5	-151
Finansielle poster, netto	-197	-76	-7
Årets resultat	60	-9	-119
<b>Balance:</b>			
Balancesum	5.589	5.022	2.373
Egenkapital	1.749	1.689	1.198

Hovedtallene for 2019 omfatter perioden 21. december 2018 - 31. december 2019.



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udvikle, fremstille og sælge belyningsprodukter, der fremmer effektiviteten i dyreproduktion.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Ved opgørelse af den regnskabsmæssige værdi af visse af selskabets aktiver kræves skøn over, hvorledes fremtidige begivenheder påvirker værdien. Skøn, der er væsentlige for regnskabsaflæggelsen, foretages bl.a. ved opgørelsen af af- og nedskrivning på anlægsaktiver.

De anvendte skøn er baseret på forudsætninger, som ledelsen vurderer er forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

Der er pr. definition risiko forbundet med indregningen af udviklingsprojekter og tilhørende erhvervede rettigheder (licenser). Aktivernes værdi er afhængige af, 1) at selskabet opnår tilstrækkelig succes med færdigudvikling af teknologien og efterfølgende kommercialisering af de udviklede teknologier, og 2) at selskabet kan opnå den til færdigudviklingen og kommercialiseringen fornødne likviditet.

Ledelsen har valgt at indregne eksternt afholdte projektomkostninger samt internt afholdte lønomkostninger som udviklingsprojekter samt erhvervede rettigheder i balancen. Den samlede værdi udgør henholdsvis 4.161 t.kr. og 135 t.kr. pr. 31. december 2021. Værdien er baseret på ledelsens forventninger til projektets markedspotentiale og er således forbundet med usikkerhed, idet værdien er afhængig af, at selskabet opnår succes med kommercialiseringen.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En betingelse herfor er, at selskabets ledelse lykkes med at fremskaffe tilstrækkelig finansiering til, at selskabet kan færdigudvikle og kommercialisere sine produkter. Det er ledelsens forventning, at det vil være muligt at fremskaffe den nødvendige finansiering.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 60.003 mod -9.048 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for LED Livestock 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter 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.

Direkte omkostninger 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager, 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.

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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

#### 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>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>453.470</b>	<b>171.364</b>
4 Personaleomkostninger	-294.758	-176.563
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>158.712</b>	<b>-5.199</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-197.305	-76.141
<b>Resultat før skat</b>	<b>-38.593</b>	<b>-81.340</b>
5 Skat af årets resultat	98.596	72.292
<b>Årets resultat</b>	<b>60.003</b>	<b>-9.048</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	60.003	0
Disponeret fra overført resultat	0	-9.048
<b>Disponeret i alt</b>	<b>60.003</b>	<b>-9.048</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>			
Note		2021	2020
<b>Anlægsaktiver</b>			
6	Erhvervede patenter samt lignende rettigheder	134.611	100.000
6	Udviklings-projekter under udførelse	4.161.036	2.793.306
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.295.647</u>	<u>2.893.306</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.295.647</u></b>	<b><u>2.893.306</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	71.367	0
	Varebeholdninger i alt	<u>71.367</u>	<u>0</u>
7	Tilgodehavende selskabsskat	300.901	324.072
	Andre tilgodehavender	515.830	88.240
	Tilgodehavender i alt	<u>816.731</u>	<u>412.312</u>
	Likvide beholdninger	<u>405.198</u>	<u>1.716.877</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.293.296</u></b>	<b><u>2.129.189</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.588.943</u></b>	<b><u>5.022.495</u></b>

## Balance 31. december

Passiver		2021	2020
Note		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Egenkapital</b>			
	Virksomhedskapital	119.174	119.174
	Reserve for udviklingsomkostninger	3.245.608	2.178.779
	Overført resultat	-1.615.834	-609.008
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.748.948</u></b>	<b><u>1.688.945</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
8	Hensættelser til udskudt skat	<u>705.355</u>	<u>503.050</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>705.355</u></b>	<b><u>503.050</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
9	Anden gæld	<u>2.755.441</u>	<u>2.566.297</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.755.441</u>	<u>2.566.297</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	194.473	73.392
	Anden gæld	<u>184.726</u>	<u>190.811</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>379.199</u>	<u>264.203</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.134.640</u></b>	<b><u>2.830.500</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.588.943</u></b>	<b><u>5.022.495</u></b>
1	<b>Usikkerhed om going concern</b>		
2	<b>Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
3	<b>Særlige poster</b>		
10	<b>Eventualposter</b>		



## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Reserve for udviklingsom- kostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.					
januar 2020	115.215	0	1.128.743	-45.965	1.197.993
Kontant kapital forhøjelse	3.959	496.041	0	0	500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-9.048	-9.048
Overført til overført resultat	0	-496.041	0	496.041	0
Overført fra overført resultat	0	0	1.050.036	0	1.050.036
Overført til reserve for udviklingsom- kostninger	0	0	0	-1.050.036	-1.050.036
Egenkapital 1.					
januar 2021	119.174	0	2.178.779	-609.008	1.688.945
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	60.003	60.003
Overført fra overført resultat	0	0	1.066.829	0	1.066.829
Overført til reserve for udviklingsom- kostninger	0	0	0	-1.066.829	-1.066.829
	<b>119.174</b>	<b>0</b>	<b>3.245.608</b>	<b>-1.615.834</b>	<b>1.748.948</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. En betingelse herfor er, at selskabets ledelse lykkes med at fremskaffe tilstrækkelig finansiering til, at selskabet kan færdigudvikle og kommercialisere sine produkter. Det er ledelsens forventning, at det vil være muligt at fremskaffe den nødvendige finansiering.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ved opgørelse af den regnskabsmæssige værdi af visse af selskabets aktiver kræves skøn over, hvorledes fremtidige begivenheder påvirker værdien. Skøn, der er væsentlige for regnskabsaflæggelsen, foretages bl.a. ved opgørelsen af af- og nedskrivning på anlægsaktiver.

De anvendte skøn er baseret på forudsætninger, som ledelsen vurderer er forsvarlige, men som i sagens natur er usikre og uforudsigelige. Forudsætningerne kan være ufuldstændige eller unøjagtige, og uventede begivenheder eller omstændigheder kan opstå.

Der er pr. definition risiko forbundet med indregningen af udviklingsprojekter og tilhørende erhvervede rettigheder (licenser). Aktivernes værdi er afhængige af, 1) at selskabet opnår tilstrækkelig succes med færdigudvikling af teknologien og efterfølgende kommercialisering af de udviklede teknologier, og 2) at selskabet kan opnå den til færdigudviklingen og kommercialiseringen fornødne likviditet.

Ledelsen har valgt at indregne eksternt afholdte projektkostninger samt internt afholdte lønomkostninger som udviklingsprojekter samt erhvervede rettigheder i balancen. Den samlede værdi udgør henholdsvis 4.161 t.kr. og 135 t.kr. pr. 31. december 2021. Værdien er baseret på ledelsens forventninger til projektets markedspotentiale og er således forbundet med usikkerhed, idet værdien er afhængig af, at selskabet opnår succes med kommercialiseringen.

### 3. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

## Noter

### 3. Særlige poster (fortsat)

	2021	2020
Indtægter:		
Indtægter fra offentlige tilskudsordninger	498.575	73.750
	<u>498.575</u>	<u>73.750</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	498.575	73.750
<b>Resultat af særlige poster netto</b>	<b><u>498.575</u></b>	<b><u>73.750</u></b>

### 4. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	277.979	167.982
Andre omkostninger til social sikring	16.779	8.581
	<u>294.758</u>	<u>176.563</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Herudover er personaleomkostninger 766 t.kr. aktiveret under posten udviklingsprojekter.

### 5. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	202.305	251.780
Skatte kredit	-300.901	-324.072
	<u>-98.596</u>	<u>-72.292</u>

### 6. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter samt lignen- de rettighe- der	Udviklings- projekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2021	100.000	2.793.306
Tilgang	34.611	1.367.730
<b>Kostpris 31. december 2021</b>	<b><u>134.611</u></b>	<b><u>4.161.036</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>134.611</u></b>	<b><u>4.161.036</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>		
<b>7. Tilgodehavende selskabsskat</b>				
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2021	324.072	290.455		
Modtaget selskabsskat vedrørende sidste år	-324.072	-290.455		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>300.901</u>	<u>324.072</u>		
	<b><u>300.901</u></b>	<b><u>324.072</u></b>		
<b>8. Hensættelser til udskudt skat</b>				
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2021	503.050	251.270		
Udskudt skat af årets resultat	<u>202.305</u>	<u>251.780</u>		
	<b><u>705.355</u></b>	<b><u>503.050</u></b>		
Udskudt skat påhviler følgende poster:				
Immaterielle anlægsaktiver	925.944	620.813		
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-220.589</u>	<u>-117.763</u>		
	<b><u>705.355</u></b>	<b><u>503.050</u></b>		
<b>9. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b><u>31/12 2021</u></b>	<b><u>31/12 2021</u></b>	<b><u>31/12 2021</u></b>	<b><u>31/12 2021</u></b>
Anden gæld	<u>2.755.441</u>	<u>0</u>	<u>2.755.441</u>	<u>0</u>
	<b><u>2.755.441</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.755.441</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>10. Eventualposter</b>				
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesvarsel på 3 måneder. Forpligtelsen udgør 23 t.kr.				