



DeliDrop ApS

Agro Food Park 13, 1.
8200 Aarhus N
CVR-nr. 40193383

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2022

Inge Fritze Maria Müller
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DeliDrop ApS

Agro Food Park 13, 1.

8200 Aarhus N

CVR-nr.: 40193383

Stiftelsesdato: 30.06.2022

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Direktion

Rasmus Linnet

Inge Fritze Maria Müller

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Kundeansvarlig partner : Mads Fauerskov

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for DeliDrop ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.06.2022

Direktion

Rasmus Linnet

Inge Fritze Maria Müller

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i DeliDrop ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DeliDrop ApS for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 30.06.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Steen Andersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er spotte Foodtrends 10x hurtigere og mere præcist end branchen vha. ny anvendelse af teknologi. Vi bruger denne viden til at hjælpe innovative fødevarer virksomheder, som producerer unikke produkter indenfor specifikke kategorier, og som producerer med omtanke for den gode smag, miljø og mennesker, med at sælge deres produkter til Foodservice.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 18 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for værende som forventet, da der er tale om selskabets andet regnskabsår, med yderligere fokus på IT-plattform og forretningsudvikling.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	(283.940)	(205.229)
Personaleomkostninger	2	(764.921)	(377.356)
Af- og nedskrivninger	3	1.204.455	(89.997)
Driftsresultat		155.594	(672.582)
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(2.100)
Andre finansielle omkostninger		(149.695)	(57.236)
Resultat før skat		5.899	(731.918)
Skat af årets resultat		(24.138)	183.346
Årets resultat		(18.239)	(548.572)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(18.239)	(548.572)
Resultatdisponering		(18.239)	(548.572)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5	658.110	684.388
Udviklingsprojekter under udførelse	5	93.024	0
Immaterielle aktiver	4	751.134	684.388
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.940	0
Materielle aktiver	6	38.940	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.100.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		71.346	0
Finansielle aktiver	7	2.171.346	0
Anlægsaktiver		2.961.420	684.388
Fremstillede varer og handelsvarer		475.412	112.814
Varebeholdninger		475.412	112.814
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		311.689	210.624
Udskudt skat		0	48.000
Andre tilgodehavender		136.317	103.670
Tilgodehavende skat		23.862	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	71.346
Periodeafgrænsningsposter		0	262
Tilgodehavender		471.868	433.902
Likvide beholdninger		273.451	139.825
Omsætningsaktiver		1.220.731	686.541
Aktiver		4.182.151	1.370.929

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		248.918	248.918
Reserve for udviklingsomkostninger		585.885	533.823
Overført overskud eller underskud		(691.895)	(621.594)
Egenkapital		142.908	161.147
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.673.378	583.134
Langfristede gældsforpligtelser	8	2.673.378	583.134
Ansvarlig lånekapital		362.120	154.488
Leverandører af varer og tjenesteydelser		759.299	301.544
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		76.478	73.738
Anden gæld		167.968	96.878
Kortfristede gældsforpligtelser		1.365.865	626.648
Gældsforpligtelser		4.039.243	1.209.782
Passiver		4.182.151	1.370.929
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	248.918	533.823	(621.594)	161.147
Overført til reserver	0	52.062	(52.062)	0
Årets resultat	0	0	(18.239)	(18.239)
Egenkapital ultimo	248.918	585.885	(691.895)	142.908

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter tilbagebetalt kompensation fra støtteordningerne vedrørende løn og tabt omsætning, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2021, med 68.648 kr.

2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	1.144.924	478.927
Andre omkostninger til social sikring	23.335	5.234
Andre personaleomkostninger	12.402	12.727
	1.180.661	496.888
Personaleomkostninger overført til aktiver	(415.740)	(119.532)
	764.921	377.356
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	1

3 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	164.778	89.997
Afskrivninger på materielle aktiver	1.787	0
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(1.371.020)	0
	(1.204.455)	89.997

4 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
Kostpris primo	774.385	0
Tilgange	767.480	93.024
Afgange	(628.980)	0
Kostpris ultimo	912.885	93.024
Af- og nedskrivninger primo	(89.997)	0
Årets afskrivninger	(164.778)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(254.775)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	658.110	93.024

5 Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekterne relaterer sig til selskabets udvikling af egen platform.

Platformen integrerer på innovativ vis MoD produkter (produceret til bestilling) med ultrakort leadtime, med lagerførte specialvarer.

Platformen er desuden bredt integreret til bl.a. ERP lagerstyring og sporbarhed, Fleet Management Software (FMS), ERP økonomisystem, Ordreprint og pakkesystem, Marketing Automation System mv.

De aktiverede omkostninger vedr. primært eksterne omkostninger til programmering og udvikling mv. samt interne projektspecificerings- og projektledertimer mv.

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	40.727
Kostpris ultimo	40.727
Årets afskrivninger	(1.787)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.787)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.940

7 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Tilgange	2.100.000
Kostpris ultimo	2.100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.100.000

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Trendexplorer ApS	Aarhus	ApS	80,00

8 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.673.378	183.994
	2.673.378	183.994

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning som administrationsselskab for TrendXplorer AI ApS. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til VÆKSTFONDEN er deponeret virksomhedspant nom. 2.225 t.kr. i simple fordringer, motorkøretøjer, driftsinventar og driftsmateriel, lagerværdier, goodwill/rettigheder samt øvrige drivmidler.

Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør 1.578 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år udover enkle reklassifikationer.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter modtaget kompensation fra støtteordningerne vedrørende løn og tabt omsætning, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til husleje.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af immaterielle aktiver.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.