

Spirii ApS
Bragesgade 8B, 2200 København N

CVR-nr. 40 65 73 39

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2022.

Torben Lemvig Fog
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Spirii 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.

København N, den 20. juni 2022

Direktion

Tore Harritshøj

Torben Lemvig Fog

Bestyrelse

Torben Lemvig Fog

Tore Harritshøj

Mette Marie Ostenfeld

Rasmus Lund

Laurits Mathias Bach Sørensen

Jannik Bray Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Spirii ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Spirii 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 revisorers 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 20. juni 2022

PKF Munkebo Vindelev

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor
mne29389

Selskabsoplysninger

Selskabet	Spirii ApS Bragesgade 8B 2200 København N
	CVR-nr.: 40 65 73 39
	Stiftet: 12. juli 2019
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 2. regnskabsår
Bestyrelse	Torben Lemvig Fog Tore Harritshøj Mette Marie Ostenfeld Rasmus Lund Laurits Mathias Bach Sørensen Jannik Bray Christensen
Direktion	Tore Harritshøj Torben Lemvig Fog
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S, Grønjordsvej 10, 2300 København S

Hovedtal

	2021 t.kr.	2019/20 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttotab	-12.454	-2.937
Resultat af primær drift	-28.382	-13.296
Finansielle poster, netto	-921	-90
Årets resultat	-28.500	-13.259
Balance:		
Balancesum	42.321	7.390
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	638
Egenkapital	858	-1.716
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	17	9

Hovedtallene for 2020 omfatter perioden 12. juli 2019 - 31. december 2020.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været udvikling, salg og markedsføring af ladeløsninger til elbiler og dertil relaterede aktiviteter og software services.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I løbet af 2021 er eMobility-markedet vokset kraftigt på alle større internationale markeder. Denne udvikling understøtter Spirii's internationale vækst strategi om at gøre det muligt for partnere i hele Europa at ekspandere deres eMobility-forretning byggende på Spirii's platform for eMobilitet. Spirii har således i løbet af 2021 skaleret sin internationale tilstedeværelse gennem store internationale partnerskaber drevet af en stærk salgskonvertering i vores internationale salgsorganisation.

eMobility-markedet generelt bevæger sig mod åbne softwareplatforme og agnostiske hardware strategier. Denne tendens ventes at blive stærkere i løbet af 2022 og 2023. Spirii er derfor fokuseret på kontinuerligt at investere yderligere i vores tech-ledende PaaS platform. Kapitalejerne i Spirii bakker fuldt ud op om investeringen i platformen og opbygningen af kundebasen, og garanterer for at også regnskabet for 2022 aflægges efter et going concern princip.

Årets resultat efter skat udgør -28.500 t.kr. mod -13.259 t.kr. sidste år. Årets resultat er i overensstemmelse med selskabets strategi om fortsat international vækst i et lovende marked. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der tilført yderligere 19.425 t.kr. i kapital til at styrke selskabets egenkapital og dermed muligheden for at fortsætte investeringen i vækst. Dette var besluttet før statusdagen.

Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spirii 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet 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 fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2021 - 31/12 2021	12/7 2019 - 31/12 2020
Bruttotab	-12.454.217	-2.937.468
2 Personaleomkostninger	-15.800.399	-10.260.024
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-127.735	-98.938
Resultat før finansielle poster	-28.382.351	-13.296.430
Andre finansielle indtægter	68.036	0
Øvrige finansielle omkostninger	-988.989	-90.486
Resultat før skat	-29.303.304	-13.386.916
3 Skat af årets resultat	802.907	127.864
Årets resultat	-28.500.397	-13.259.052
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-28.500.397	-13.259.052
Disponeret i alt	-28.500.397	-13.259.052

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
4 Indretning lejede lokaler	411.338	539.073
Materielle anlægsaktiver i alt	411.338	539.073
5 Deposita	450.459	149.626
Finansielle anlægsaktiver i alt	450.459	149.626
Anlægsaktiver i alt	861.797	688.699
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	7.389.703	1.208.463
Varebeholdninger i alt	7.389.703	1.208.463
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.590.159	4.154.514
6 Tilgodehavende selskabsskat	802.907	127.864
Andre tilgodehavender	19.756.221	13.762
Periodeafgrænsningsposter	32.906	4.371
Tilgodehavender i alt	31.182.193	4.300.511
Likvide beholdninger	2.887.587	1.192.288
Omsætningsaktiver i alt	41.459.483	6.701.262
Aktiver i alt	42.321.280	7.389.961

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	228.481	151.515
Overført resultat	629.694	-1.867.508
Egenkapital i alt	858.175	-1.715.993
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	22.026.568	2.235.798
Deposita	145.500	0
Anden gæld	480.512	475.166
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.652.580	2.710.964
7 Kortfristet del af langfristet gæld	1.200.000	264.202
Gæld til pengeinstitutter	294.524	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	62.366
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.740.663	3.042.273
Anden gæld	2.575.338	3.026.149
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.810.525	6.394.990
Gældsforpligtelser i alt	41.463.105	9.105.954
Passiver i alt	42.321.280	7.389.961
1 Særlige poster		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 12. juli 2019	50.000	0	0	50.000
Kontant kapitaludvidelse	101.515	11.391.544	0	11.493.059
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-13.259.052	-13.259.052
Overført til overført resultat	0	-11.391.544	11.391.544	0
Egenkapital 1. januar 2021	<u>151.515</u>	<u>0</u>	<u>-1.867.508</u>	<u>-1.715.993</u>
Kontant kapitaludvidelse	76.966	30.997.599	0	31.074.565
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-28.500.397	-28.500.397
Overført til overført resultat	0	-30.997.599	30.997.599	0
	<u>228.481</u>	<u>0</u>	<u>629.694</u>	<u>858.175</u>

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter lønkompensation modtaget i forbindelse med COVID-19 nedlukningen.

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

	1/1 2021 - 31/12 2021	12/7 2019 - 31/12 2020
Indtægter:		
Lønkompensation	0	512.307
	<u>0</u>	<u>512.307</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttotab	0	512.307
	<u>0</u>	<u>512.307</u>
Resultat af særlige poster netto	0	512.307

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	13.988.120	9.105.784
Pensioner	1.674.488	1.087.273
Andre omkostninger til social sikring	58.995	40.140
Personaleomkostninger i øvrigt	78.796	26.827
	<u>15.800.399</u>	<u>10.260.024</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>9</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-802.907	-127.864
	<u>-802.907</u>	<u>-127.864</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2021	638.011
Kostpris 31. december 2021	638.011
Afskrivninger 1. januar 2021	98.938
Årets afskrivninger	127.735
Afskrivninger 31. december 2021	226.673
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	411.338

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	149.626	0
Tilgang i årets løb	300.833	149.626
Kostpris 31. december 2021	450.459	149.626
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	450.459	149.626
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar 2021	127.864	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-127.864	0
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet skattecredit for indeværende år	802.907	127.864
	802.907	127.864

Noter

7. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2021	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	23.226.568	1.200.000	22.026.568	1.000.000
Deposita	145.500	0	145.500	0
Anden gæld	480.512	0	480.512	0
	23.852.580	1.200.000	22.652.580	1.000.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 23.227 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	7.390
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.590

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på 8.693 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet, da det er usikkert, hvornår det kan udnyttes i den fremtidige indtjening.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig husleje på 1.482 t.kr. Huslejekontrakterne har opsigelsesvarsler på 6 måneder. Den samlede huslejeoplygtelse udgør 741 t.kr.