
CO2 Hero ApS

Østerfælled Torv 3, 2100 København Ø

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 40 86 17 93

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 6/7 2022

Susanne Brønnum-
Hyttel
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021	5
Balance 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for CO2 Hero ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 6. juli 2022

Direktion

Amitkumar Desai
Direktør

Bestyrelse

Susanne Brønnum-Hyttel
Formand

Amitkumar Desai

Anders Michael Brønnum-Hyttel

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i CO2 Hero ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CO2 Hero ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 for 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aalborg, den 6. juli 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Borregaard
statsautoriseret revisor
mne34353

Morten Porup
statsautoriseret revisor
mne47816

Selskabsoplysninger

Selskabet	CO2 Hero ApS Østerfælled Torv 3 2100 København Ø CVR-nr: 40 86 17 93 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 11. oktober 2019 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Susanne Brønnum-Hyttel, Formand Amitkumar Desai Anders Michael Brønnum-Hyttel
Direktion	Amitkumar Desai
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021	2019/20
		DKK 12 måneder	DKK 15 måneder
Bruttotab		-2.268.559	-3.374.343
Personaleomkostninger	3	-2.617.812	-2.140.280
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-320.744	-59.877
Resultat før finansielle poster		-5.207.115	-5.574.500
Finansielle indtægter		295	2.295
Finansielle omkostninger	4	-350.020	-112.608
Resultat før skat		-5.556.840	-5.684.813
Skat af årets resultat	5	1.384.043	1.423.740
Årets resultat		-4.172.797	-4.261.073

Resultatdisponering

	2021	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-4.172.797	-4.261.073
	-4.172.797	-4.261.073

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2019/20 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		4.004.422	1.802.439
Erhvervede licenser		340.243	379.128
Immaterielle anlægsaktiver	6	4.344.665	2.181.567
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.750	47.558
Materielle anlægsaktiver	7	25.750	47.558
Deposita	8	130.607	160.682
Finansielle anlægsaktiver		130.607	160.682
Anlægsaktiver		4.501.022	2.389.807
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		57.981	0
Andre tilgodehavender		146.756	130.619
Udskudt skatteaktiv		47.366	515.376
Selskabsskat		0	595.612
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		1.852.053	312.752
Periodeafgrænsningsposter		29.432	0
Tilgodehavender		2.133.588	1.554.359
Likvide beholdninger		0	326.699
Omsætningsaktiver		2.133.588	1.881.058
Aktiver		6.634.610	4.270.865

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2019/20 DKK
Selskabskapital		66.666	66.666
Overkurs ved emission		1.473.314	1.473.314
Reserve for udviklingsomkostninger		3.123.449	1.405.902
Overført resultat		-11.557.319	-5.666.975
Egenkapital		-6.893.890	-2.721.093
Anden gæld		242.522	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	242.522	0
Kreditinstitutter		1.797.599	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		271.270	85.700
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.984.035	6.212.111
Anden gæld	9	1.233.074	694.147
Kortfristede gældsforpligtelser		13.285.978	6.991.958
Gældsforpligtelser		13.528.500	6.991.958
Passiver		6.634.610	4.270.865
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	66.666	1.473.314	1.405.902	-5.666.975	-2.721.093
Årets udviklingsomkostninger	0	0	1.920.387	-1.920.387	0
Årets af- og nedskrivning	0	0	-202.840	202.840	0
Årets resultat	0	0	0	-4.172.797	-4.172.797
Egenkapital 31. december	66.666	1.473.314	3.123.449	-11.557.319	-6.893.890

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at moderselskabet opretholder sin finansiering til selskabet. Selskabet har opnået tilsagn om økonomisk støtte fra moderselskabet frem til 1. januar 2023, hvorfor regnskabet aflægges under forudsætning om fortsat drift.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift og udvikling af app'en CO2HERO, der forbinder virksomheder med forbrugere.

	2021	2019/20
	DKK	DKK
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.541.362	2.095.751
Pensioner	30.000	27.500
Andre omkostninger til social sikring	46.450	17.029
	<u>2.617.812</u>	<u>2.140.280</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>

	2021	2019/20
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	292.915	112.111
Andre finansielle omkostninger	46.855	497
Valutakurstab	10.250	0
	<u>350.020</u>	<u>112.608</u>

	2021	2019/20
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.852.053	-908.364
Årets udskudte skat	468.010	-515.376
	<u>-1.384.043</u>	<u>-1.423.740</u>

Noter til årsregnskabet

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede licenser
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.834.727	388.849
Tilgang i årets løb	2.462.034	0
Kostpris 31. december	<u>4.296.761</u>	<u>388.849</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	32.288	9.721
Årets afskrivninger	260.051	38.885
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>292.339</u>	<u>48.606</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.004.422</u>	<u>340.243</u>

Selskabets udviklingsprojekter vedrører udvikling af app'en CO2HERO. Projekterne forløber som planlagt og forventes løbende at blive færdiggjort. Markedsundersøgelser viser, at det forøgede fokus på klima og forbrugernes CO2-aftryk, medfører en forøget efterspørgsel efter denne type app.

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	65.426
Kostpris 31. december	<u>65.426</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	17.868
Årets afskrivninger	21.808
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>39.676</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>25.750</u>

Noter til årsregnskabet

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	160.682
Afgang i årets løb	-30.075
Kostpris 31. december	<u>130.607</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>130.607</u>

9. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2021 DKK	2019/20 DKK
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	242.522	0
Langfristet del	242.522	0
Inden for 1 år	591.196	0
Øvrige kortfristet gæld	641.878	694.147
	<u>1.475.596</u>	<u>694.147</u>
	2021 DKK	2019/20 DKK

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	88.005	88.005
---	--------	--------

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for SBRON ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CO2 Hero ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentations valuta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Noter til årsregnskabet

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med SBRON ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, 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 projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten 'Reserve for udviklingsomkostninger' under egenkapitalen. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Øvrige immaterielle anlægsaktiver

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Softwarelicenser afskrives over aftaleperioden, som udgør 10 år.

Noter til årsregnskabet

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.