
ColoLact A/S

Palle Juul-Jensens Boulevard 82, 8200 Aarhus N

Årsrapport for 2021/22

(regnskabsår 1/5 - 30/4)

CVR-nr. 41 25 80 12

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 09/11 2022

Anja Erichsen Studier
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 5

Balance 30. april 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for ColoLact A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 9. november 2022

Direktion

Anja Erichsen Studier
direktør

Bestyrelse

Birgit Breienholt Janum
formand

Anja Erichsen Studier

Jan Erik Vest Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ColoLact A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ColoLact A/S for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022, 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. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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 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 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 9. november 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Anders Skøtt

statsautoriseret revisor

mne42822

Selskabsoplysninger

Selskabet

ColoLact A/S
Palle Juul-Jensens Boulevard 82
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 41 25 80 12
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april
Hjemstedskommune: Aarhus

Bestyrelse

Birgit Breienholt Janum, formand
Anja Erichsen Studier
Jan Erik Vest Hansen

Direktion

Anja Erichsen Studier

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Nobelparken
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttotab		-273.659	-214.399
Personaleomkostninger	3	-35.597	-37.188
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	-168.324	-166.296
Resultat før finansielle poster		-477.580	-417.883
Finansielle indtægter		0	21
Finansielle omkostninger	5	-199.425	-160.021
Resultat før skat		-677.005	-577.883
Skat af årets resultat	6	97.909	129.497
Årets resultat		-579.096	-448.386

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-579.096	-448.386
		-579.096	-448.386

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Erhvervede lignende rettigheder		1.938.487	1.994.571
Udviklingsprojekter under udførelse		523.202	257.847
Immaterielle anlægsaktiver	7	2.461.689	2.252.418
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		128.715	101.133
Materielle anlægsaktiver	8	128.715	101.133
Anlægsaktiver		2.590.404	2.353.551
Varer under fremstilling		39.039	99.918
Færdigvarer og handelsvarer		0	37.986
Varebeholdninger		39.039	137.904
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.250	0
Andre tilgodehavender		103.469	12.828
Udskudt skatteaktiv		72.771	72.771
Selskabsskat		154.635	56.726
Tilgodehavender		341.125	142.325
Likvide beholdninger		9.365	31.537
Omsætningsaktiver		389.529	311.766
Aktiver		2.979.933	2.665.317

Balance 30. april

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		408.098	201.121
Overført resultat		-1.435.580	-649.507
Egenkapital		-527.482	51.614
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.125.758	406.925
Anden gæld		2.297.809	2.136.955
Langfristede gældsforpligtelser	9	3.423.567	2.543.880
Anden gæld	9	83.848	69.823
Kortfristede gældsforpligtelser		83.848	69.823
Gældsforpligtelser		3.507.415	2.613.703
Passiver		2.979.933	2.665.317
Kapitalberedskab	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for udviklings- omkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	500.000	201.121	-649.507	51.614
Årets udviklingsomkostninger	0	206.977	-206.977	0
Årets resultat	0	0	-579.096	-579.096
Egenkapital 30. april	500.000	408.098	-1.435.580	-527.482

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskab

Selskabet har modtaget en likviditets- og støtteerklæring fra selskabets aktionær og de ultimative ejere, der sikrer, at såfremt selskabet frem til generalforsamlingens godkendelse af årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 får likviditetsmæssige udfordringer, vil selskabets aktionærer og reelle ejere sikre, at den fornødne likviditet vil blive tilført til selskabet til dækning af investeringer og ordinær drift mv.

På denne baggrund er det ledelsens vurdering, at likviditeten er tilstrækkelig til at fortsætte driften.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at videreudvikle, fremstille og sælge pumper og andet sundhedsfagligt udstyr til sundhedssektoren samt dermed beslægtede aktiviteter.

Noter til årsregnskabet

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	25.874	34.995
Andre omkostninger til social sikring	62	0
Andre personaleomkostninger	9.661	2.193
	35.597	37.188
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	157.920	165.429
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	10.404	867
	168.324	166.296
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	50.292	11.925
Andre finansielle omkostninger	149.133	148.096
	199.425	160.021
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-97.909	-56.726
Årets udskudte skat	0	-72.771
	-97.909	-129.497

Noter til årsregnskabet

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede lignende rettig- heder DKK	Udviklingspro- jekter under ud- førelse DKK
Kostpris 1. maj	2.160.000	257.847
Tilgang i årets løb	101.836	265.355
Kostpris 30. april	<u>2.261.836</u>	<u>523.202</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	165.429	0
Årets afskrivninger	157.920	0
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>323.349</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>1.938.487</u>	<u>523.202</u>
Afskrives over	<u>14 år</u>	

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af ny pumpe, der skal anvendes sammen med virksomhedens eksisterende produkter. Projekterne udvikler sig som planlagt med de ressourcer, som ledelsen har afsat til udviklingen.

Det er ledelsens forventning, at de igangværende udviklingsprojekter vil kunne bidrage betydeligt til selskabets fremtidige indtjeningsmuligheder. Det er ledelsens vurdering, at udviklingsprojekterne kan sælges til nye kunder.

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. maj	102.000
Tilgang i årets løb	<u>37.986</u>
Kostpris 30. april	<u>139.986</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	867
Årets afskrivninger	<u>10.404</u>
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>11.271</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>128.715</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

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:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	1.125.758	406.925
Langfristet del	1.125.758	406.925
Inden for 1 år	0	0
	<u>1.125.758</u>	<u>406.925</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	229.016	0
Mellem 1 og 5 år	2.068.793	2.136.955
Langfristet del	2.297.809	2.136.955
Øvrig kortfristet gæld	83.848	69.823
	<u>2.381.657</u>	<u>2.206.778</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Vækstfonden: Virksomhedspantebreve på i alt TDKK 3.000, der giver pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, erhvervede patenter og lager.	2.116.491	2.233.608
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	9.675	9.300
	<u>9.675</u>	<u>9.300</u>
Andre eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for JESCA ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat 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 ColoLact A/S for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021/22 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

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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 danske koncernselskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 14 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

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

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Brugstiden følger afskrivningsperioden for patenter og licenser.

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 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.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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