

HydroSAFE ApS

H.P.Hansens Plads 32
4200 Slagelse
CVR-nr. 41 51 07 14

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2024.

Rasmus Bahne Hyldal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for HydroSAFE 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 24. juni 2024

Direktion

Rasmus Bahne Hyldal

Martin Bjerregaard Jensen

Bestyrelse

Rasmus Bahne Hyldal
Formand

Martin Bjerregaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i HydroSAFE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HydroSAFE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Brøndby, den 24. juni 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | HydroSAFE ApS H.P.Hansens Plads 32 4200 Slagelse |
| | CVR-nr.: 41 51 07 14 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår |
| Bestyrelse | Rasmus Bahne Hyldal, Formand Martin Bjerregaard Jensen |
| Direktion | Rasmus Bahne Hyldal Martin Bjerregaard Jensen |
| Revisor | ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby |
| Modervirksomhed | HydroSAFE Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at producere og sælge løsninger til producenter, mekanikere og sælgere af udstyr med hydrauliske koblinger og dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens nærmere skøn

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 73.718 kr. mod 556.212 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -201.646 kr. mod -70.881 kr. sidste år.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er underlagt kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Ledelsen forventer at få tilpasset forretningen i de kommende år, og forventer et stigende overskud fremadrettet. Selskabets ejere har givet tilsagn om yderligere at understøtte driften mindst frem til godkendelse af årsrapporten for 2024. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen via fremtidig indtjening, og årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | 73.718 | 556.212 |
| 2 Personaleomkostninger | -219.763 | -590.976 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -53.473 | -41.157 |
| Driftsresultat | -199.518 | -75.921 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -2.129 | -1.340 |
| Resultat før skat | -201.646 | -77.261 |
| 3 Skat af årets resultat | 0 | 6.380 |
| Årets resultat | -201.646 | -70.881 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -201.646 | -70.881 |
| Disponeret i alt | -201.646 | -70.881 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2023 | 2022 |
|---|--|---|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Erhvervede patenter, licenser og varemærker mv. Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>141.608</u> <u>141.608</u> | <u>182.420</u> <u>182.420</u> |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Materielle anlægsaktiver i alt | <u>25.498</u> <u>25.498</u> | <u>33.147</u> <u>33.147</u> |
| 6 Deposita Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> <u>0</u> | <u>16.500</u> <u>16.500</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>167.106</u> | <u>232.067</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer Varebeholdninger i alt | <u>99.082</u> <u>99.082</u> | <u>92.635</u> <u>92.635</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder Andre tilgodehavender Tilgodehavender i alt | <u>0</u> <u>12.250</u> <u>0</u> <u>12.250</u> | <u>33.882</u> <u>6.625</u> <u>26.325</u> <u>66.832</u> |
| Likvide beholdninger | <u>21.899</u> | <u>123.314</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>133.231</u> | <u>282.781</u> |
| Aktiver i alt | <u>300.337</u> | <u>514.848</u> |

Balance 31. december

| <u>Note</u> | 2023 kr. | 2022 kr. |
|--|-----------------|----------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | -145.553 | 56.093 |
| Egenkapital i alt | -105.553 | 96.093 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 7 Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | 400.000 | 400.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 400.000 | 400.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.000 | 5.000 |
| Anden gæld | 890 | 13.755 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 5.890 | 18.755 |
| Gældsforpligtelser i alt | 405.890 | 418.755 |
| Passiver i alt | 300.337 | 514.848 |
| | | |
| 1 Usikkerhed om going concern | | |
| 8 Eventualposter | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomhedskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 40.000 | 56.093 | 96.093 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -201.646 | -201.646 |
| | 40.000 | -145.553 | -105.553 |

Noter

| | 2023 kr. | 2022 kr. |
|---|----------------|----------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Selskabet har tabt selskabskapitalen og er underlagt kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen forventer at få tilpasset forretningen i de kommende år, og forventer et stigende overskud fremadrettet. Selskabets ejere har givet tilsagn om yderligere at understøtte driften mindst frem til godkendelse af årsrapporten for 2024. Ledelsen forventer at retablere egenkapitalen via fremtidig indtjening, og årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 212.114 | 583.805 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.649 | 7.171 |
| | 219.763 | 590.976 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 2 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 | -6.380 |
| | 0 | -6.380 |
| 4. Erhvervede patenter, licenser og varemærker mv. | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 225.242 | 81.184 |
| Tilgang i årets løb | 5.012 | 144.058 |
| Kostpris 31. december 2023 | 230.254 | 225.242 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -42.822 | -6.765 |
| Årets afskrivninger | -45.824 | -36.057 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -88.646 | -42.822 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 141.608 | 182.420 |

Noter

| | 31/12 2023 kr. | 31/12 2022 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 38.247 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 38.247 |
| Kostpris 31. december 2023 | 38.247 | 38.247 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -5.100 | 0 |
| Årets afskrivninger | -7.649 | -5.100 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -12.749 | -5.100 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 25.498 | 33.147 |
| 6. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 16.500 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 16.500 |
| Afgang i årets løb | -16.500 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | 0 | 16.500 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 0 | 16.500 |
| 7. Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | | |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve i alt | 400.000 | 400.000 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | 0 | 0 |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve i alt | 400.000 | 400.000 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HydroSAFE Holding ApS, CVR-nr. 41510528, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HydroSAFE 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusivt 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

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 5 år.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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 forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Konvertible obligationer udstedes med en fast konverteringskurs og betragtes som sammensatte instrumenter bestående af en finansiel forpligtelse, der måles til amortiseret kostpris, og et egenkapitalinstrument i form af den indbyggede konverteringsret. På udstedelsesdatoen fastsættes dagsværdien af den finansielle forpligtelse ved anvendelse af en markedsrente for et tilsvarende ikke-konvertibelt gælds-brev.

Rasmus Bahne Hyldal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Bahne Hyldal
Direktør
ID: 72eaae30-8bf9-4374-8e38-34c0c0a3f1b1
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 10:30:21
Underskrevet med MitID



Rasmus Bahne Hyldal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Bahne Hyldal
Bestyrelsesformand
ID: 72eaae30-8bf9-4374-8e38-34c0c0a3f1b1
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 10:30:21
Underskrevet med MitID



Rasmus Bahne Hyldal

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rasmus Bahne Hyldal
Dirigent
ID: 72eaae30-8bf9-4374-8e38-34c0c0a3f1b1
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 10:30:21
Underskrevet med MitID



Martin Bjerregaard Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Bjerregaard Jensen
Direktør
ID: 15bee771-03fd-4289-8755-ece7b81e2c68
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 05:41:42
Underskrevet med MitID



Martin Bjerregaard Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Martin Bjerregaard Jensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 15bee771-03fd-4289-8755-ece7b81e2c68
Tidspunkt for underskrift: 25-06-2024 kl.: 05:41:42
Underskrevet med MitID



Anders Salomonsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Christian Salomonsen
Revisor
ID: 8b4d1b96-aa46-48fe-836a-9ae8c297850c
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2024 kl.: 10:33:09
Underskrevet med MitID

