

## **KlimaMad.DK ApS**

Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N

CVR.nr.: 41 79 09 62

### **ÅRSRAPPORT 2021/2022**

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
16. september 2022

Jacob Lænsø Sørensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022	10.
Balance pr. 30/6 2022	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

KlimaMad.DK ApS  
Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N

CVR.nr.: 41 79 09 62

Regnskabsperiode: 1/7 2021 - 30/6 2022

Stiftelsesdato: 26/10 2020

### Direktion

Jacob Lænsø Sørensen

### Revisor

HJ Revision ApS  
Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for KlimaMad.DK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 16. september 2022

### Direktion

.....  
Jacob Lænsø Sørensen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

**Til kapitalejerne i KlimaMad.DK ApS**

### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for KlimaMad.DK ApS for regnskabsåret 1/7 2021 - 30/6 2022 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den 16. september 2022

HJ Revision ApS

(CVR.nr. 38140515)

Jens Faurholt  
Registreret revisor  
mne33755

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er enhver aktivitet i forbindelse med import, salg, eksport og formidling af fødevarer, der ikke er animalske, herunder også relaterede konsulentytelser og system- og metodeudvikling samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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.

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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/7 2021 - 30/6 2022

Note	2021/2022	2020/2021 <small>(9 mdr.)</small>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>785.511</b>	<b>499.563</b>
2 Personaleomkostninger	-1.116.849	-518.009
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-331.338</b>	<b>-18.446</b>
Andre finansielle omkostninger	-7.490	-7.304
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-338.828</b>	<b>-25.750</b>
3 Skat af årets resultat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-338.828</b>	<b>-25.750</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-338.828	-25.750
<b>I ALT</b>	<b>-338.828</b>	<b>-25.750</b>

**Balance pr. 30/6 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Varebeholdninger	32.000	0
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>32.000</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.931	146.983
Igangværende arbejder for fremmed regning	144.400	195.100
Andre tilgodehavender	20	20
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>233.351</b>	<b>342.103</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>16.509</b>	<b>22.631</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>281.860</b>	<b>364.734</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>281.860</b>	<b>364.734</b>

**Balance pr. 30/6 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>-364.578</u>	<u>-25.750</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-324.578</u></b>	<b><u>14.250</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	309.040	210.429
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	8.284	1.155
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>289.114</u>	<u>138.900</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>606.438</u></b>	<b><u>350.484</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>606.438</u></b>	<b><u>350.484</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>281.860</u></b>	<b><u>364.734</u></b>
1	Going concern	
4	Eventualforpligtelser	

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/7 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/06 2022</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	-25.750	0	-338.828	-364.578
	<b>14.250</b>	<b>0</b>	<b>-338.828</b>	<b>-324.578</b>

## NOTER

### Note 1 - Going concern

Som følge af årets negative resultat er virksomhedskapitalen tabt. Det er ledelsens forventning, at virksomhedskapitalen reetableres via fremtidig indtjening eller ved fremskaffelse af yderlig kapital.

Ledelsen er i øjeblikket i forhandlinger med pengeinstitut og potentielle investorer med henblik på at tilvejebringe tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift. Det er ledelsens forventning, at det er muligt at fremskaffe den fornødne likviditet, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	1.097.286	514.966
Pensionsbidrag	4.331	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>15.232</u>	<u>3.043</u>
	<u><b>1.116.849</b></u>	<u><b>518.009</b></u>

### Note 3 - Skat

#### **Skat af årets resultat:**

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

### Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om lejemål. Opsigelsesvarsel er 3 måneder og den samlede forpligtelse i opsigelsesperioden udgør 15 tkr.