

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Specshell ApS

CVR-nr. 35 67 95 02

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Tempovej 14

2750 Ballerup

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling

Den 16. juli 2020

Dirigent



Erik Hoffmann-Petersen

Selskabsoplysninger

Selskab

Specshell ApS

Tempovej 14

2750 Ballerup

CVR-nr.: 35 67 95 02

Hjemstedskommune: Ballerup

Direktion

Erik Hoffmann-Petersen

Revision

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Århusgade 88

2100 København Ø

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Specshell ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er vores opfattelse, at selskabet opfylder lovgivningens betingelser for fravalg af revision og dette indstilles til generalforsamlingens beslutning.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup den 16. juli 2020

Direktion

Erik Hoffmann-Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Specshell ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Specshell ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 er 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 at udarbejde og aflægge 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

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.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ballerup, den 16. juli 2020

Advisor Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34 21 37 98

Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle, producere, sælge og drive måleudstyr og styresystemer til industrielle processer og med enhver aktivitet, som efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, underskud udgør kr. -3.288.999 efter skat, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 9.700.738 og en egenkapital på kr. 670.414.

Året har været præget af en markant udviklingsindsats, hvor selskabet løbende har indhentet erfaringer fra de analysatorer som er i drift på bryggerier rundt omkring i verden, og har anvendt dette i den videre udvikling. Selskabet er desuden gået ind i bioethanol markedet, hvor indledende forsøg viser, at der med Specshells analysatorer, ligesom på bryggerimarkedet kan opnås et detaljeret indblik i produktionsprocesserne med markante produktionsforbedringer til følge. Udviklingstiltagene er dels finansieret af EU projektet Horizon 2020, der har en samlet tilskudsramme på € 1.6mill, dels af egne midler og lån.

Udsigterne for det fremtidigt salg af selskabets analysatorer vurderes at være meget positive i lyset af markedsmulighederne, den igangværende produktudvikling og patentbeskyttelsen af udstyret.

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbruget omfatter ændringer i lager og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.)

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes rentindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapir.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2019

Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat	<u>1.237.918</u>	<u>3.515.131</u>
1 Personaleomkostninger	-4.122.182	-3.794.888
2 Af- og nedskrivninger	<u>-68.427</u>	<u>-132.105</u>
Resultat af ordinær primær drift	-2.952.691	-411.862
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-336.308</u>	<u>-59.779</u>
Ordinært resultat før skat	-3.288.999	-471.641
Skat af ordinært resultat	0	-2.504
Årets resultat	<u>-3.288.999</u>	<u>-474.145</u>
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	-3.288.999	-474.145
	<u>-3.288.999</u>	<u>-474.145</u>

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019 kr.	2018 kr.
3 Udvikling under udførelse	5.509.077	320.000
Immaterielle anlægsaktiver	5.509.077	320.000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.850	120.277
Materielle anlægsaktiver	51.850	120.277
Anlægsaktiver	5.560.927	440.277
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	219.532	1.746.067
Andre tilgodehavender	78.809	236.895
Tilgodehavender	298.340	1.982.962
Likvide beholdninger	3.841.471	477.159
Omsætningsaktiver	4.139.811	2.460.121
Aktiver	9.700.738	2.900.398

Balance pr. 31. december 2019

Note	2019 kr.	2018 kr.
Selskabskapital	50.000	52.083
Overført resultat	-3.081.669	207.330
Andre reserver	3.702.083	0
4 Egenkapital	670.414	259.413
Gæld til banker	32.953	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	607.910	438.174
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.009.393	0
Anden gæld	5.380.068	2.202.811
Kortfristede gældsforpligtelser	9.030.324	2.640.985
Gældsforpligtelser	9.030.324	2.640.985
Passiver	9.700.738	2.900.398
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	5	
Eventualposter, leje og leasingforpligtelser mv.	6	

Noter

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	3.506.692	3.442.767
Pensionsbidrag	338.086	287.500
Andre sociale omkostninger	<u>277.404</u>	<u>64.621</u>

I alt	<u>4.122.182</u>	<u>3.794.888</u>
-------	------------------	------------------

Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>8</u>	<u>5</u>
-----------------------------------	----------	----------

2 Af- og nedskrivninger

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	80.000	80.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	68.427	52.105

I alt	<u>148.427</u>	<u>132.105</u>
-------	----------------	----------------

2 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter kr.	Udvikling kr.
Kostpris 1. januar 2019	950.000	320.000
Tilgang	0	5.189.077
Afgang	550.000	0
Kostpris 31. december 2019	<u>400.000</u>	<u>5.509.077</u>

Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	80.000	0
Årets afskrivninger	80.000	0

Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>160.000</u>	<u>0</u>
--	-----------------------	-----------------

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>240.000</u></u>	<u><u>5.509.077</u></u>
--	-----------------------	-------------------------

Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2019	<u><u>320.000</u></u>	<u><u>0</u></u>
--------------------------------------	-----------------------	-----------------

3 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg mv. kr.
Kostpris 1. januar 2019	224.224	91.237
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december 2019	224.224	91.237
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	172.374	22.810
Årets afskrivninger	45.617	22.810
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	217.991	45.620
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	6.233	45.617
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2019	51.850	68.427

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Andre reserver	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	207.330	0	257.330
Konvertering PE 123	0	0	3.702.083	3.702.083
Overført resultat		-3.288.999	0	-3.288.999
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-3.081.669	3.702.083	670.414

Virksomhedskapitalen er besluttet forhøjet i året, andre reserver, men ikke registreret.

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

5 Pantsætninger og sikkerheder

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter, leje og leasingforpligtelser mv.

Selskabet har uopsigelig leje fremtil 30. juni 2022 med en samlet leje på kr 742.550 samt leasingforpligtelser på i alt kr 853.680 til udløb 31. december 2021 eller tidligere.