

**Cleansolve ApS**

**Kløvervej 44, st. 30, 6000 Kolding**

---

**Årsrapport for**

**1. januar - 31. december 2021**

---

**CVR-nr. 37 12 49 31**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juli 2022.

---

**Joen-Magnus Reinert**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- |   |                                                         |
|---|---------------------------------------------------------|
| 1 | Ledelsespåtegning                                       |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang |

#### **Ledelsesberetning**

- |   |                     |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
| 5 | Ledelsesberetning   |

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

- |    |                          |
|----|--------------------------|
| 6  | Anvendt regnskabspraksis |
| 12 | Resultatopgørelse        |
| 13 | Balance                  |
| 15 | Egenkapitalopgørelse     |
| 16 | Noter                    |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Cleansolve ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 14. juli 2022

### Direktion

Joen-Magnus Reinert  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

### Til anpartshaveren i Cleansolve ApS

#### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cleansolve ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Kolding, den 14. juli 2022

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne33686

## Selskabsoplysninger

---

|                        |                                                                                                                                                                                 |
|------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>       | Cleansolve ApS<br>Kløvervej 44, st. 30<br>6000 Kolding<br><br>CVR-nr.: 37 12 49 31<br>Stiftet: 30. september 2015<br>Hjemsted: Kolding<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>       | Joen-Magnus Reinert, direktør                                                                                                                                                   |
| <b>Revision</b>        | Martinsen<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Jupitervej 4<br>6000 Kolding                                                                                           |
| <b>Modervirksomhed</b> | JMR Holding, Kolding A/S                                                                                                                                                        |

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive handel med rengørings- og desinfektionsmidler og anden aktivitet efter direktionens skøn.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3.471.971 kr. mod -612.176 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.221.431 kr. mod -558.893 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### *Forudsætninger for going concern*

Som beskrevet i note 1 har regnskabsåret været præget af at selskabet er nystartet og der har været en del omkostninger i forbindelse hermed. Ledelsen forventer at forbedrede markedsvilkår og aktivitetsniveau vil øge indtjeningen i de kommende år. Derudover har selskabet modtaget støtteklæring fra moderselskabet og vil på denne baggrund have tilstrækkelig likviditet til den forventede drift for det kommende regnskabsår.

Ledelsen aflægger som følge heraf årsrapporten under forudsætning om going concern.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og ledelsen er bekendt med selskabslovens regler herom. Ledelsen forventer at retablere egenekapitalen via fremtidig drift.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Cleansolve 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

### Bruttotab

Bruttotab 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 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 indregnes eksklusive 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### 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 finansiell 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 omfatter omkostninger der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, 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 kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

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 10 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|                                         | Brugstid | Restværdi |
|-----------------------------------------|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 år     | 0 %       |

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er 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 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cleansolve ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>                                                       | <u>2021</u>       | <u>2020</u>     |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|
| <b>Bruttotab</b>                                                  | <b>-3.471.971</b> | <b>-612.176</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -458.013          | -166.776        |
| <b>Driftsresultat</b>                                             | <b>-3.929.984</b> | <b>-778.952</b> |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder          | 69.331            | 0               |
| Andre finansielle indtægter                                       | 0                 | 4.583           |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger                                 | -270.284          | -7.524          |
| <b>Resultat før skat</b>                                          | <b>-4.130.937</b> | <b>-781.893</b> |
| Skat af årets resultat                                            | 909.506           | 223.000         |
| <b>Årets resultat</b>                                             | <b>-3.221.431</b> | <b>-558.893</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                           |                   |                 |
| Disponeret fra overført resultat                                  | -3.221.431        | -558.893        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                           | <b>-3.221.431</b> | <b>-558.893</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |                                                                                                                  |                   |                   |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u>              |                                                                                                                  | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |                                                                                                                  |                   |                   |
| 3                        | Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 757.078           | 845.548           |
|                          | Immaterielle anlægsaktiver i alt                                                                                 | 757.078           | 845.548           |
| 4                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                                                                          | 2.092.636         | 2.459.169         |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt                                                                                   | 2.092.636         | 2.459.169         |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                                                                                       | <b>2.849.714</b>  | <b>3.304.717</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |                                                                                                                  |                   |                   |
|                          | Fremstillede varer og handelsvarer                                                                               | 5.891.266         | 7.337.832         |
|                          | Forudbetalinger for varer                                                                                        | 327.579           | 807.880           |
|                          | Varebeholdninger i alt                                                                                           | 6.218.845         | 8.145.712         |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser                                                                      | 704.398           | 178.299           |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder                                                                     | 5.015.092         | 4.449.464         |
|                          | Udsudte skatteaktiver                                                                                            | 609.000           | 223.000           |
|                          | Andre tilgodehavender                                                                                            | 0                 | 2.309.984         |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                                                                                        | 0                 | 25.000            |
|                          | Tilgodehavender i alt                                                                                            | 6.328.490         | 7.185.747         |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                                                                                   | <b>12.547.335</b> | <b>15.331.459</b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                                                                                             | <b>15.397.049</b> | <b>18.636.176</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>           |                                          |                   |                   |
|---------------------------|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u>               |                                          | <u>2021</u>       | <u>2020</u>       |
| <b>Egenkapital</b>        |                                          |                   |                   |
|                           | Virksomhedskapital                       | 1.000.000         | 1.000.000         |
|                           | Reserve for udviklingsomkostninger       | 545.096           | 659.527           |
|                           | Overført resultat                        | -4.425.420        | -1.318.420        |
|                           | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-2.880.324</b> | <b>341.107</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b> |                                          |                   |                   |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                | 0                 | 8.981.578         |
| 5                         | Langfristede gældsforpligtelser i alt    | 0                 | 8.981.578         |
| 5                         | Kortfristet del af langfristet gæld      | 8.982.003         | 1.000.000         |
|                           | Gæld til pengeinstitutter                | 5.262.352         | 4.436.456         |
|                           | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 61.871            | 86.079            |
|                           | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 3.884.720         | 3.789.259         |
|                           | Anden gæld                               | 86.427            | 1.697             |
|                           | Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 18.277.373        | 9.313.491         |
|                           | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>18.277.373</b> | <b>18.295.069</b> |
|                           | <b>Passiver i alt</b>                    | <b>15.397.049</b> | <b>18.636.176</b> |
| 1                         | Forudsætninger for going concern         |                   |                   |
| 6                         | Eventualposter                           |                   |                   |
| 7                         | Nærtstående parter                       |                   |                   |

**Egenkapitalopgørelse**

|                                                 | <b>Virksomhedskapital</b> | <b>Reserve for udviklingsomkostninger</b> | <b>Overført resultat</b> | <b>I alt</b>      |
|-------------------------------------------------|---------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020                      | 100.000                   | 0                                         | -100.000                 | 0                 |
| Kontant kapitaludvidelse                        | 900.000                   | 0                                         | 0                        | 900.000           |
| Årets overførte overskud eller underskud        | 0                         | 0                                         | -558.893                 | -558.893          |
| Overført fra Overført resultat                  | 0                         | 659.527                                   | 0                        | 659.527           |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | 0                         | 0                                         | -659.527                 | -659.527          |
| Egenkapital 1. januar 2021                      | 1.000.000                 | 659.527                                   | -1.318.420               | 341.107           |
| Årets overførte overskud eller underskud        | 0                         | 0                                         | -3.221.431               | -3.221.431        |
| Overført fra Overført resultat                  | 0                         | -114.431                                  | 0                        | -114.431          |
| Overført til reserve for udviklingsomkostninger | 0                         | 0                                         | 114.431                  | 114.431           |
|                                                 | <b>1.000.000</b>          | <b>545.096</b>                            | <b>-4.425.420</b>        | <b>-2.880.324</b> |

## Noter

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 2021            | 2020           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| <b>1. Forudsætninger for going concern</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |                |
| <p>Regnskabsåret har været præget af at selskabet er nystartet og der har været en del omkostninger i forbindelse hermed. Ledelsen forventer at forbedrede markedsvilkår og aktivitetsniveau vil forbedre indtjeningen i de kommende år. Derudover har selskabet modtaget støtteklæring fra moderselskabet og vil på denne baggrund have tilstrækkelig likviditet til den forventede drift for det kommende regnskabsår.</p> <p>Ledelsen aflægger som følge heraf årsrapporten under forudsætning om going concern.</p> |                 |                |
| <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |                |
| Andre finansielle omkostninger                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 270.284         | 7.524          |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | <b>270.284</b>  | <b>7.524</b>   |
| <b>3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                 |                |
| Kostpris primo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 884.693         | 0              |
| Tilgang i årets løb                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0               | 884.693        |
| <b>Kostpris ultimo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>884.693</b>  | <b>884.693</b> |
| Af- og nedskrivninger primo                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -39.145         | 0              |
| Årets afskrivninger                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -88.470         | -39.145        |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>-127.615</b> | <b>-39.145</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>757.078</b>  | <b>845.548</b> |

## Noter

|                                                                 | 31/12 2021               | 31/12 2020                                  |                                   |                        |
|-----------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      |                          |                                             |                                   |                        |
| Kostpris primo                                                  | 2.586.800                | 0                                           |                                   |                        |
| Tilgang i årets løb                                             | 51.582                   | 2.586.800                                   |                                   |                        |
| Afgang i årets løb                                              | -60.000                  | 0                                           |                                   |                        |
| Kostpris ultimo                                                 | 2.578.382                | 2.586.800                                   |                                   |                        |
| Af- og nedskrivninger primo                                     | -127.631                 | 0                                           |                                   |                        |
| Årets afskrivninger                                             | -378.114                 | -127.631                                    |                                   |                        |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 8.571                    | 0                                           |                                   |                        |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver     | 11.428                   | 0                                           |                                   |                        |
| Af- og nedskrivninger ultimo                                    | -485.746                 | -127.631                                    |                                   |                        |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo                                    | 2.092.636                | 2.459.169                                   |                                   |                        |
| 5. Gældsforpligtelser                                           |                          |                                             |                                   |                        |
|                                                                 | Gæld i alt<br>31/12 2021 | Kortfristet<br>del af lang-<br>fristet gæld | Langfristet<br>gæld<br>31/12 2021 | Restgæld<br>efter 5 år |
| Gæld til pengeinstitutter                                       | 8.982.003                | 8.982.003                                   | 0                                 | 0                      |
|                                                                 | 8.982.003                | 8.982.003                                   | 0                                 | 0                      |

## 6. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JMR Holding Kolding A/S, CVR-nr. 31937604, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

## Noter

---

**6. Eventualposter (fortsat)**

**Sambeskatning (fortsat)**

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

**7. Nærtstående parter**

**Koncernregnskab**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for JMR Holding, Kolding A/S, Stålvvej 3, 6000 Kolding.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Joen-Magnus Reinert

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-627275982942  
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2022 kl.: 09:49:40  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Joen-Magnus Reinert

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-627275982942  
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2022 kl.: 09:49:40  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jørn Dam Jensen

Som Revisor  
På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...  
RID: 1255008299560  
Tidspunkt for underskrift: 14-07-2022 kl.: 10:14:44  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 39ee92JNyzK248042223

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).