

Cleansolve ApS

Kløvervej 44, st. 30, 6000 Kolding

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 37 12 49 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2023.

Joen-Magnus Reinert
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

- | | |
|---|---------------------|
| 5 | Selskabsoplysninger |
| 6 | Ledelsesberetning |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

- | | |
|----|--------------------------|
| 7 | Anvendt regnskabspraksis |
| 13 | Resultatopgørelse |
| 14 | Balance |
| 16 | Egenkapitalopgørelse |
| 17 | Noter |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. juli 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Som omtalt i note 1 er der usikkerhed vedrørende indregning og måling af ejendomme, varelager og udviklingsomkostninger.

Såfremt verserende tvister mod selskabets søsterselskab falder negativt ud for koncernen vil der være væsentlig usikkerhed vedrørende de indregende værdier af varelager og udviklingsomkostninger. Ledelsen vurderer ikke, at kravet er berettiget anlagt mod søsterselskabet, men såfremt sagerne tabes er det ledelsens vurdering at kravet alternativt kan gøres gældende overfor miljøstyrelsen eller rådgiver.

Ligeledes omtalt i note 1 er selskabets ejendomme værdiansat på baggrund af tidligere vurderinger og lejeforhold, hvorfor værdiansættelsen ligeledes er forbundet med en vis usikkerhed.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Kolding, den 4. juli 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cleansolve ApS Kløvervej 44, st. 30 6000 Kolding CVR-nr.: 37 12 49 31 Stiftet: 30. september 2015 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Joen-Magnus Reinert, direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Modervirksomhed	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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som beskrevet i note 1 er indregning af selskabets ejendomme og installationer, som på balancedagen er indregnet med t.kr. 16.548, er forbundet med en vis usikkerhed og forudsætter, at selskabets ejendomme genudlejes på vilkår, der som minimum svarer til det de tidligere lejere af ejendommen betalte, jvf. omtalen nedenfor.

Selskabets ejendomme er indregnet baseret på en mæglervurdering foretaget i 2017, som byggede på en gns. husleje 378 kr. pr. kvm og et afkastkrav på 7,75% for erhvervsejendomme i Kolding og, der er indhentet vurdering primo 2020 som godtgør dette.

Ligeledes som beskrevet i note 1 er indregning af selskabets udviklingsomkostninger og varelager, som på balancedagen er indregnet med hhv. 1.136 t.kr. og 2.325 t.kr. forbundet med en vis usikkerhed og forudsætter, at igangværende retssag mod søsterselskabet Biotech Force falder ud til selskabets fordel. Såfremt sagerne ikke gør dette forventes hele eller del af varelaget at skulle nedskrives.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 456.212 kr. mod -3.471.971 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.139.939 kr. mod -3.221.431 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som beskrevet i note 2 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.

Derudover har selskabet i året investeret i en udlejningsejendom, der forventes at bidrage positivt til driften fremover.

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 egenkapitalen 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

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 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

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, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, samt omkostninger vedr. udlejningsejendomme.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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
Bygninger	40 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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 nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 acontoskatte.

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 skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cleansolve ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte 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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	456.212	-3.471.971
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.201.578	-458.013
Driftsresultat	-745.366	-3.929.984
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	566	69.331
4 Øvrige finansielle omkostninger	-715.522	-270.284
Resultat før skat	-1.460.322	-4.130.937
Skat af årets resultat	320.383	909.506
Årets resultat	-1.139.939	-3.221.431
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.139.939	-3.221.431
Disponeret i alt	-1.139.939	-3.221.431

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	1.136.250	757.078
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.136.250	757.078
6	Grunde og bygninger	16.547.736	0
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.106.449	2.092.636
	Materielle anlægsaktiver i alt	20.654.185	2.092.636
	Anlægsaktiver i alt	21.790.435	2.849.714
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.324.633	5.891.266
	Forudbetalinger for varer	0	327.579
	Varebeholdninger i alt	2.324.633	6.218.845
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	704.398
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	5.015.092
	Udsudte skatteaktiver	168.000	609.000
	Tilgodehavender i alt	168.000	6.328.490
	Likvide beholdninger	33.590	0
	Omsætningsaktiver i alt	2.526.223	12.547.335
	Aktiver i alt	24.316.658	15.397.049

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Reserve for udviklingsomkostninger	886.275	545.096
Overført resultat	-5.906.538	-4.425.420
Egenkapital i alt	-4.020.263	-2.880.324
 Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	5.588.681	0
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.588.681	0
8 Kortfristet del af langfristet gæld	339.136	8.982.003
Gæld til pengeinstitutter	0	5.262.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.258	61.871
Gæld til tilknyttede virksomheder	22.272.149	3.884.720
Anden gæld	103.697	86.427
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.748.240	18.277.373
Gældsforpligtelser i alt	28.336.921	18.277.373
 Passiver i alt	24.316.658	15.397.049
 1 Usikkerhed ved indregning eller måling		
2 Forudsætninger for fortsat drift		
3 Særlige poster		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		
11 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
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 reserve udviklingsomkostninger	0	-114.431	0	-114.431
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	114.431	114.431
Egenkapital 1. januar 2022	1.000.000	545.096	-4.425.420	-2.880.324
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.139.939	-1.139.939
Overført reserve udviklingsomkostninger	0	341.179	-341.179	0
	1.000.000	886.275	-5.906.538	-4.020.263

Noter

2022

2021

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Indregning af selskabets ejendomme og installationer, som på balancedagen er indregnet med t.kr. 16.548, er forbundet med en vis usikkerhed og forudsætter, at selskabets ejendomme genudlejes på vilkår, der som minimum svarer til det de tidligere lejere af ejendommen betalte, jvf. omtalen nedenfor.

Selskabets ejendomme er indregnet baseret på en mæglervurdering foretaget i 2017, som byggede på en gns. husleje 378 kr. pr. kvm og et afkastkrav på 7,75% for erhvervsejendomme i Kolding. Der er ligeledes indhentet vurdering primo 2020 som godtgør dette.

Indregning af selskabets udviklingsomkostninger og varelager, som på balancedagen er indregnet med hhv. 1.136 t.kr. og 2.325 t.kr. er forbundet med en vis usikkerhed og forudsætter, at igangværende retssager mod søsterselskabet Biotech Force Danmark ApS falder ud til selskabets fordel. Såfremt sagerne ikke gør dette forventes debitortilgodehavenderne at være tabt og varelageret nedskrives.

2. Forudsætninger for fortsat drift

Ledelsen forventer at forbedrede markedsvilkår og at 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.

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

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

3. Særlige poster (fortsat)

Indtægter:

Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	832.662	0
	<u>832.662</u>	<u>0</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsindtægter og bruttofortjeneste	832.662	0
Resultat af særlige poster netto	<u>832.662</u>	<u>0</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	378.383	0
Andre finansielle omkostninger	337.139	270.284
	<u>715.522</u>	<u>270.284</u>

5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

Kostpris primo	884.693	884.693
Tilgang i årets løb	519.602	0
Kostpris ultimo	<u>1.404.295</u>	<u>884.693</u>
Af- og nedskrivninger primo	-127.615	-39.145
Årets afskrivninger	-140.430	-88.470
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-268.045</u>	<u>-127.615</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.136.250</u>	<u>757.078</u>

6. Grunde og bygninger

Tilgang i årets løb	16.898.632	0
Kostpris ultimo	<u>16.898.632</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-350.896	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-350.896</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>16.547.736</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	2.578.382	2.586.800
Tilgang i årets løb	6.041.403	51.582
Afgang i årets løb	-4.383.562	-60.000
Kostpris ultimo	4.236.223	2.578.382
Af- og nedskrivninger primo	-485.746	-127.631
Årets afskrivninger	-710.252	-378.114
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	1.066.224	8.571
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	11.428
Af- og nedskrivninger ultimo	-129.774	-485.746
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.106.449	2.092.636

8. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.927.817	339.136	5.588.681	4.231.587
	5.927.817	339.136	5.588.681	4.231.587

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 5.928 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 13.930 t.kr.

10. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JMR Holding Kolding A/S, CVR-nr. 31937604, som er administrationsselskab 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.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

11. Nærtstående parter

Koncernregnskab

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

Joen-Magnus Reinert

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joen-Magnus Reinert

Direktør

ID: b0626af0-7622-4fd3-9479-d9ec53a6ff66

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 20:48:56

Underskrevet med MitID



Joen-Magnus Reinert

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joen-Magnus Reinert

Dirigent

ID: b0626af0-7622-4fd3-9479-d9ec53a6ff66

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 20:48:56

Underskrevet med MitID



Jørn Dam Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Jørn Dam Jensen

Revisor

På vegne af Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnersel...

ID: 1255008299560

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2023 kl.: 22:46:20

Underskrevet med NemID

NEM ID