

GROUNDING IN SCIENCE AND KNOW-HOW

BactiQuant

ÅRSREGNSKAB
2021

BACTIQUANT A/S
BLOKKEN 75, 3460 BIRKERØD
CVR-NR. 24 23 17 12





Indhold

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Virksomhedsoplysninger	8
Beretning	9
Årsregnskab 1. januar – 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for BactiQuant A/S for perioden 1. januar – 31. december 2021.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere oplysningskrav for selskaber noteret på Nasdaq First North Growth Market.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et

retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 1. januar – 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Birkerød, den 14. marts 2022

Direktion:

Claus Vorreiter Jensen
CEO

Morten Miller
CINO

Henrik Sønderup Sørensen
CFO

Bestyrelse:

Henrik Skaanderup
Bestyrelsesformand

Leo Rasmussen

Morten Miller

Michael Stanley Pedersen

Mette Juhl Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

TIL KAPITALEJERNE I BACTIQUANT A/S

KONKLUSION

Vi har revideret årsregnskabet for BactiQuant A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt yderligere oplysningskrav for selskaber noteret på Nasdaq First North Growth Market.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere oplysningskrav for selskaber noteret på Nasdaq First North Growth Market.

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 virksomheden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere 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 revisionsbevis 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 samt yderligere oplysningskrav for selskaber noteret på Nasdaq First North Growth Market. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

København, den 14. marts 2022

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Niels Vendelbo
statsaut. revisor
mne 34532

Martin Pieper
statsaut. revisor
mne44063

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Adresse: Blokken 75, 3460 Birkerød
Telefon: +45 6988 4000
Hjemmeside: www.bactiquant.com
E-mail: info@bactiquant.com
CVR-nr.: 24231712
Stiftet: 01.07.1999
Hjemstedskommune: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

BESTYRELSE

Henrik Skaanderup (formand)
Leo Rasmussen
Morten Miller
Michael Stanley Pedersen
Mette Juhl Jørgensen

DIREKTION

Claus Vorreiter Jensen, CEO
Morten Miller, CINO
Henrik Sønderup Sørensen, CFO

REVISION

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

PENGEINSTITUT

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1620 København K

GENERALFORSAMLING

Ordinær generalforsamling afholdes 5. april 2022.



Ledelsesberetning

Beretning

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets aktiviteter omfatter udvikling, produktion, salg og service af BactiQuant Online® og BactiQuant Mobile Lab® med tilhørende testkits/substrat for kvantificering og påvisning af bakterier i vand.

VÆSENTLIGE AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD I ÅRET

Den 5. februar 2021 gennemførte selskabet en børsintroduktion (IPO) på Nasdaq First North Growth Market Denmark, med et emissionsbeløb på brutto ca. 27 mio. kr., netto ca. 24 mio. kr.

UDVIKLINGEN I VIRKSOMHEDENS AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Op til virksomhedens IPO primo februar 2021 var den 5 personer store organisation fokuseret på at lykkes med børsnoteringen og kapitaltilvejebringelsen. Herefter var de store milepæle for selskabets planlagte udvikling i 2021:

- Opbygning af en slagkraftig organisation – både salgsmæssigt og administrativt. Mål samlet antal medarbejdere: 15
- Etablere nyt domicil i nye, lejede lokaler i Birkerød – både med nyetableret produktion, administration samt udvikling. Mål: Indflytning og igangsætning af produktion september 2021
- At finde, indkøbe, tilpasse og implementere nyt ITset up for alle forretningskritiske systemer: ERP-system, QMS-system og basis for senere ISO-certificeringer og CRM-system
- Realisere kalkulerede DG'er på både BactiQuant Online®, BactiQuant Mobile Lab® samt testkits til både Online og Mobile Lab

- Realisere den udmeldte EBITDA for selskabet. Mål -10,0 mio. kr. til -12,0 mio. kr. samt det forventede resultat før skat
- Forfølge de ambitiøse vækst mål for omsætningen indenfor selskabets daværende primære kundesegmenter: Aquakultur, Vandforsyninger, Datacentre, Olie & Gas samt Industri. Budgetmål: Omsætning i størrelsesordenen 8 – 12 mio. kr.

I henhold til de opstillede mål er regnskabsåret 2021 forløbet således:

Opbygning af organisation:

Der er i løbet af 2021 foretaget en kraftig investering i udbygning af organisationen, særligt inden for salg og markedsføring, med henblik på at etablere de fornødne ressourcer og kompetencer til at realisere de kommende års planlagte vækst. Ved udgangen af 2021 var antallet af FTE i BactiQuant 16, hvorved målet blev realiseret.

Nyt domicil:

Selskabet er i 2021 flyttet ind i totalrenoverede lokaler på Blokken 75 i Birkerød, som er dimensioneret til at kunne rumme den planlagte vækst – både i produktion og administration / udvikling. BactiQuant forventer at kunne producere de planlagte og budgetterede BactiQuant Online® og BactiQuant Mobile Lab® helt frem til 2026-2027 på lokationen. Lokalerne kan ligeledes rumme produktion af de tilhørende, forventede solgte testkits. Dette mål er derfor ligeledes indfriet.

Ledelsesberetning

IT-systemer:

De planlagte systemer er alle implementeret gennem 2021 og selskabet har herefter en velfungerende og skalerbar IT-plattform. Mål er opnået.

Realiserede DG'er:

Med basis i de i 2021 solgte BactiQuant Mobil Lab®, BactiQuant Online® og hertil hørende testkits / substrat, alle dele produceres i de nye lokaler, er det blevet eftervist og de ifm. IPO'en forventede dækningsgrader er realiseret. Målet er dermed opnået.

EBITDA og resultat før skat:

Årets resultat før afskrivninger (EBITDA) for 2021 udgjorde -11,8 mio. kr. (2020 -0,6 mio. kr.), hvilket er inden for den udmeldte guidance. Årets resultat før skat for 2021 udgjorde -13,4 mio. kr. (2020 -1,3 mio. kr.).

Omsætning og vækst:

I regnskabsåret 2021 lykkedes det selskabet at realisere en omsætning på 8,4 mio. kr. (2020 5,5 mio. kr.), hvilket er en stigning på 52% i forhold til 2020, og inden for den udmeldte guidance.

Overordnet set er forventningerne til de 4 segmenter: Vandforsyninger, Datacentre, Olie & Gas samt Industri blevet indfriet i 2021. Det sidste segment Aquakultur har skuffet en anelse.

Udenfor USA har væksten været på 99% i forhold til 2020, hvilket ligger på niveau med de ambitiøse forventninger. Den fine vækst udenfor USA skal endda ses i lyset af Covid-19 pandemien, hvor det på grund af en række restriktioner i ind- og udland ikke har været muligt at gennemføre planlagte kundeopsøgende aktiviteter. Desuden blev flere brancherelaterede messer, som f.eks. IFAT i München og Singapore International Water Week aflyst.

I USA, hvor selskabet i 2021 havde en distributøraftale, hvorefter salget fra og med 2022 overgår til BactiQuants egen organisation og datterselskab, har der været en mere beskedne vækst på 11%. Dette skyldes primært Covid-19 relaterede forhold, hvor alle klassiske vandmesser og konferencer er blevet aflyst og hvor opsøgende salg har været meget vanskeligt.

Som omtalt i note 1 har Erhvervsstyrelsen foretaget gennemgang af den offentliggjorte årsrapport for 2020 og i forlængelse heraf har der været en aktiv dialog mellem selskabet og Erhvervsstyrelsen omkring de faktiske forhold og den regnskabsmæssige behandling heraf, hvorefter der er foretaget 2 korrektioner til det aflagte årsregnskab for 2020 vedrørende behandlingen af fusionen mellem BactiQuant A/S og Bactimatic A/S samt omkostningerne til børsnotering af nyt tegnede aktier. Den samlede indvirkning af de foretagne korrektioner er en reduktion af egenkapitalen pr. 1. januar 2021 på 117 tkr.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

FORVENTNINGER TIL 2022

Som udmeldt i selskabsmeddelelse af 9. december 2021 forventes der for 2022 en omsætning i intervallet 16 til 24 mio. kr. og et resultat før afskrivninger (EBITDA) i intervallet -8 til -12 mio. kr. Denne forventning er uændret.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

kr.	Note	2021	2020
Omsætning		8.359.472	5.482.288
Vareforbrug		-3.625.487	-989.033
Andre eksterne omkostninger		-7.688.668	-1.358.618
Bruttofortjeneste		-2.954.683	3.134.637
Personaleomkostninger	2	-8.852.400	-3.693.977
Af- og nedskrivninger	3	-872.330	-727.778
Resultat af primært drift		-12.679.413	-1.287.118
Finansielle indtægter		72.790	7.879
Finansielle omkostninger		-826.974	-11.184
Resultat før skat		-13.433.597	-1.290.423
Skat af årets resultat	4	-118.734	308.718
Årets resultat		-13.552.331	-981.705
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-14.332.983	-981.705
Reserve for udviklingsomkostninger		780.652	0
		-13.552.331	-981.705

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2021	2020
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		5.522.693	6.250.471
Udviklingsprojekter under udførelse		780.652	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	6.303.345	6.250.471
Indretning af lejede lokaler		163.257	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.921.607	0
Materielle anlægsaktiver	6	2.084.864	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.550	0
Deposita		390.000	0
Finansielle anlægsaktiver	7	396.550	0
Anlægsaktiver i alt		8.784.759	6.250.471
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		2.998.153	1.696.558
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.883.974	237.438
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.864	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	105.000
Udskudt skatteaktiv	4	0	118.734
Periodeafgrænsningsposter		138.348	0
Andre tilgodehavender		225.896	1.637.333
Tilgodehavender		2.293.082	2.098.505
Likvide beholdninger		10.442.199	668.479
Omsætningsaktiver i alt		15.733.434	4.463.542
AKTIVER I ALT		24.518.193	10.714.013

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

kr.	Note	2021	2020
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		922.393	625.000
Reserve for udviklingsomkostninger		780.652	0
Overført resultat		19.359.628	8.341.477
Egenkapital i alt		21.062.673	8.966.477
Gældsforpligtelser			
Anden gæld		1.043.656	361.080
Langfristede gældsforpligtelser		1.043.656	361.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.671.405	1.287.431
Periodeafgrænsningsposter		231.117	0
Anden gæld		509.342	99.025
Kortfristede gældsforpligtelser		2.411.864	1.386.456
Gældsforpligtelser i alt		3.455.520	1.747.536
PASSIVER I ALT		24.518.193	10.714.013
Eventualforpligtelser	8		
Nøgletal	9		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. december 2020, som tidligere rapporteret	625.000	6.381.526	2.076.954	9.083.480
Korrektion til tidligere rapporteret regnskab, jf. note 1	-	-6.381.526	6.264.523	-117.003
Egenkapital 31. december 2020, korrigeret	625.000	0	8.341.477	8.966.477
Kapitaludvidelse 4. januar	54.150	0	595.760	649.910
Kapitaludvidelse 3. februar*	243.243	0	26.756.758	27.000.001
Omkostninger vedr. børsintroduktion**	0	0	-2.001.384	-2.001.384
Overført via resultatdisponering	0	780.652	-14.332.983	-13.552.331
Egenkapital 31. december 2021	922.393	780.652	19.359.628	21.062.673

* Kapitaludvidelse i forbindelse med børsintroduktion (IPO) på Nasdaq First North Growth Market Denmark

** Omkostninger relateret til børsnotering af nytegnede aktier



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Pengestrømsopgørelse

kr.	Note	2021	2020
Resultat af primær drift		-12.679.413	-1.287.118
Afskrivninger og andre ikke likvide transaktioner		267.887	727.778
Ændring i varelager		-1.301.595	847.307
Ændring i tilgodehavender		-313.311	-250.439
Ændring i gæld		926.768	-106.058
Pengestrømme fra primær drift		-13.099.664	-68.530
Finansielle indbetalinger		72.790	7.879
Finansielle udbetalinger		-222.531	-11.184
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-13.249.405	-71.835
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-780.652	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.412.894	0
Køb af tilknyttede virksomheder		-6.550	0
Deposita		-390.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver		0	361.225
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-2.590.096	361.225
Kontant kapitalforhøjelse		27.649.911	0
Omkostninger vedr. kapitalforhøjelse		-2.001.384	-546.416
Afdrag på leasinggæld vedr. finansielt leasede aktiver		-35.306	0
Udbetalt udbytte		0	-1.500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		25.613.221	-2.046.416
Årets ændring i likvide beholdninger		9.773.720	-1.757.026
Likvide beholdninger pr. 1. januar		668.479	2.425.505
Årets ændring i likvide beholdninger		9.773.720	-1.757.026
Likvide beholdninger pr. 31. december		10.442.199	668.479

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af regnskabets øvrige bestandele

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for BactiQuant A/S for perioden 1. januar – 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra højere regnskabsklasser samt yderligere oplysningskrav for selskaber noteret på Nasdaq First North Growth Market.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som for årsregnskabet for 2020. Med henvisning til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

KORREKTION TIL TIDLIGERE ÅR

Der er foretaget korrektioner til tidligere års regnskab i forlængelse af Erhvervsstyrelsens gennemgang af den offentliggjorte årsrapport for 2020 og den aktive dialog mellem selskabet og Erhvervsstyrelsen omkring de faktiske forhold og den regnskabsmæssige behandling heraf. Dette vedrørende den regnskabsmæssige behandling af fusionen mellem BactiQuant A/S og Bactimatic A/S. Denne er nu behandlet som en trinvis overtagelse af aktiver, hvilket har medført en reduktion på immaterielle aktiver med 1.931 tkr., udskudt skat med 1.814 tkr. samt egenkapital med 117 tkr. Den reducerede værdi af immaterielle aktiver har ligeledes medført reducerede afskrivninger med 215 tkr., som har forbedret resultatet for 2020 med 215 tkr.

Derudover er der foretaget en revurdering af IPO-omkostninger for 2020, som skal omkostningsføres via egenkapitalen. Dette har medført en reklassifikation af omkostninger fra egenkapitalen til resultatopgørelsen på 83 tkr.

Samlet er indvirkningen af de 2 korrektioner, at årets resultat for 2020 er forøget med 132 tkr. og egenkapital pr. 31. december 2020 er reduceret med 117 tkr.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når:

- Levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

VAREFORBRUG

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (FORTSAT)

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsaktiver hvor der er opnået patent, afskrives disse lineært over den resterende patentperiode dog maksimalt 10 år.

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

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anlægsaktiver under udførelse indregnes og måles til kostpris på statusdagen. Ved ibrugtagning overføres kostprisen til den relevante gruppe af materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (FORTSAT)

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse under anden gæld, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender og deposita indregnes til amortiseret kostpris.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (FORTSAT)

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

EGENKAPITAL

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. 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.

Omkostninger ved børsintroduktion

Omkostninger relateret til udstedelse af nye aktier indregnes direkte i egenkapitalen.

SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af

aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealizationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse for finansielle leasingkontrakter indregnes i balancen som en gældsforpligtelse. Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (FORTSAT)

Pengestrømsopgørelsen

Viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktiviteten for året, årets forskydning i likvide midler ved årets begyndelse og slutning.

PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER

Opgøres som resultat af primær drift reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital, finansielle ind- og udbetalinger og betalt selskabsskat. Modtagne renter klassificeres som pengestrømme fra driftsaktivitet.

PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITETER

Omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver

PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITETER

Omfatter ændringer i størrelse og sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til aktionærer.

LIKVIDER

Likvider omfatter likvide beholdninger.



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 PERSONALEOMKOSTNINGER

kr.	2021	2020
Gager og lønninger	8.526.920	3.580.055
Pensioner	262.864	74.927
Andre omkostninger til social sikring	62.616	38.995
	8.852.400	3.693.977
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	11	7

3 AF- OG NEDSKRIVNINGER

Afskrivninger, immaterielle anlægsaktiver	727.778	727.778
Afskrivninger, materielle anlægsaktiver	144.552	0
	872.330	727.778

4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets regulering af udskudt skat	118.734	-315.734
Afskrivninger, materielle anlægsaktiver	0	7.016
	118.734	-308.718

Udskudt skatteaktiv

Udskudt skat, primo	118.734	-197.000
Årets regulering af udskudt skat	-118.734	315.734
	0	118.734

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2021, som tidligere rapporteret	9.202.308	0	9.202.308
Korrektion til tidligere rapporteret regnskab, jf. note 1	-2.145.525	0	-2.145.525
Kostpris 1. januar 2021, korrigeret	7.056.783	0	7.056.783
Årets tilgang	0	780.652	780.652
Kostpris 31. december 2021	7.056.783	780.652	7.837.435
Afskrivninger 1. januar 2021, som tidligere rapporteret	1.020.865	0	1.020.865
Korrektion til tidligere rapporteret regnskab, jf. note 1	-214.553	0	-214.553
Afskrivninger 1. januar 2021, korrigeret	806.312	0	806.312
Årets afskrivninger	727.778	0	727.778
Afskrivninger 31. december 2021	1.534.090	0	1.534.090
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	5.522.693	780.652	6.303.345

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

kr.	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. januar 2021	0	0	0
Årets tilgang	178.099	2.051.317	2.229.416
Kostpris 31. december 2021	178.099	2.051.317	2.229.416
Afskrivninger 1. januar 2021	0	0	0
Årets afskrivninger	14.842	129.710	144.552
Afskrivninger 31. december 2021	14.842	129.710	144.552
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	163.257	1.921.607	2.084.864
Heraf regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver		816.521	



Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

7 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita	I alt
Kostpris 1. januar 2021	0	0	0
Årets tilgang	6.550	390.000	396.550
Kostpris 31. december 2021	6.550	390.000	396.550
Værdiregulering 1. januar 2021	0	0	0
Årets værdiregulering	0	0	0
Værdiregulering 31. december 2021	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	6.550	390.000	396.550
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
BactiQuant Inc., USA (100%)			6.549
BactiQuant Asia Pte. Ltd., Singapore (100%)			1
			6.550

BactiQuant Inc. er et nystiftet selskab. BactiQuant Asia Pte. Ltd. er erhvervet i 2021, men der er i forbindelse med erhvervelsen ikke identificeret nogle merværdier.

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en restløbetid på 59 måneder og en samlet forpligtelse på 3.934.562 kr. (2020; 0 kr.) Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter på biler og kopimaskine med en restløbetid på op til 45 måneder og en samlet forpligtelse på 1.295.187 kr. (2020; 0 kr.)

9 NØGLETAL

	2021	2020
Indtjening pr. aktie, kr.	-0,73	-0,08
Indtjening pr. aktie, udvandet, kr.	-0,73	-0,08
Antal aktier pr. 31. december	18.447.865	12.500.000
Antal aktier, gennemsnitligt for året	17.999.127	11.418.951

BACTIQUANT A/S
BLOKKEN 75, 3460 BIRKERØD
CVR-NR. 24 23 17 12

