

MAGENTA APS

Pilestræde 43, 3.
1112 København K

CVR-nr. 25 05 29 43

ÅRSRAPPORT FOR 2023



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
5. juli 2024

Simon Hesse Vangsted
Hoffmann
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Magenta ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2024

Direktion

Morten Kjærsgaard
adm. direktør

Bestyrelse

Simon Hesse Vangsted Hoffmann Morten Kjærsgaard
formand

Alex Thirifays

Carl Oscar Schultz Bardeleben Rose Kjærsgaard Heine

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Magenta ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Magenta ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vor revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skanderborg, den 5. juli 2024

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret revisor
mne35388

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Magenta ApS Pilestræde 43, 3. 1112 København K
	CVR-nr.: 25 05 29 43
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Stiftet: 15. november 1999
	Regnskabsår: 24. regnskabsår
	Hjemsted: København
Bestyrelse	Simon Hesse Vangsted Hoffmann, formand Morten Kjærsgaard Alex Thirifays Carl Oscar Schultz Bardeleben Rose Kjærsgaard Heine
Direktion	Morten Kjærsgaard, adm. direktør
Revision	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5. th. 8660 Skanderborg

LEDELSESBERETNING

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentlige aktiviteter er at udvikle, levere og sælge open source IT-løsninger til offentlige og private virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 4.320.477, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.684.952.

Selskabet har i årets løb realiseret et negativt resultat.

Det negative resultat kan blandt andet henføres til en nedgang i indkomne kunder og opgaver på virksomhedens Identity Management Løsning, OS2mo. Budgettet på denne løsning blev i regnskabsåret nedjusteret med DKK 3.000.000. Konsekvensen af nedjusteringen har ligeledes medført en nedskrivning af udviklingsprojekter knyttet til projektet på ca. DKK 1.500.000.

Virksomhedens øvrige produkter og områder, herunder aktiviteterne i Magenta Grønland, er realiseret på niveau med budgettet for 2023.

Selskabet har i regnskabsåret haft et stort fokus på tilpasning af omkostningsniveauet med henblik på at sikre en rentabel drift fremadrettet.

Selskabet har i perioden efter regnskabsårets udløb oplevet en stigende aktivitet, herunder indgået nye væsentlige kontrakter, som forventes at have en væsentlig positiv effekt på selskabets fremtidige aktivitetsniveau, omsætning og indtjening.

Virksomheden har, til trods for en lavere omsætning end budgetteret for 2023, i det store hele fastholdt medarbejderantallet for at sikre tilstrækkelig kapacitet i fremtiden samt at kunne tilpasse sig en yderligere forventet stigning i aktiviteten.

For at underbygge selskabets stigende aktivitetsniveau og for at sikre tilstrækkelig likviditet til finansiering af selskabets løbende drift, har ejerkredsen ved behov indskudt kapital i selskabet, ligesom ejerkredsen har tilkendegivet at indskyde yderligere likviditet, såfremt der mod forventning måtte opstå et behov for dette.

Som følge af ovenstående forhold ser selskabets ledelse lyst på fremtiden, således der for regnskabsåret 2024 forventes et positivt resultat med yderligere stigende omsætning og indtjening for regnskabsåret 2025.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Magenta ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C-mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Magenta ApS' moder og dattervirksomheder, hvori Magenta ApS moder direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser eller associerede virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter er projekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet. Udviklingsprojekter indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostpris kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige netteindtjening efter produktions-, salgs- og administrationsomkostninger kan dække udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Indregnede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

Færdiggjorte udviklingsarbejder afskrives lineært over brugstiden. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Immaterielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis den er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, henholdsvis grupper af aktiver, hvis der foreligge indikatorer på værdiforringelse. Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	55 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

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 ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Magenta ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

Der 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

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, 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 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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Nettoomsætning		26.463.174	30.191.910	25.360.345	28.944.220
Andre driftsindtægter		115.401	469.373	115.401	469.372
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-45.300	-13.125	0	0
Andre eksterne omkostninger		-7.064.985	-7.130.311	-6.163.883	-6.088.139
Bruttoresultat		19.468.290	23.517.847	19.311.863	23.325.453
Personaleomkostninger	1	-21.681.158	-22.041.953	-21.637.748	-22.017.522
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-2.212.868	1.475.894	-2.325.885	1.307.931
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-946.852	-1.102.848	-946.852	-1.102.848
Andre driftsomkostninger		-1.466.080	0	-1.466.080	0
Resultat før finansielle poster		-4.625.800	373.046	-4.738.817	205.083
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	61.834	119.240
Finansielle indtægter	3	5.064	361	19.237	181
Finansielle omkostninger	4	-823.002	-317.418	-815.730	-305.651
Resultat før skat		-5.443.738	55.989	-5.473.476	18.853
Skat af årets resultat	5	1.123.261	-55.036	1.153.000	-17.900
Årets resultat		-4.320.477	953	-4.320.476	953
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	61.834	119.240
Overført resultat		-4.320.477	953	-4.382.310	-118.287
		-4.320.477	953	-4.320.476	953

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Aktiver					
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.678.980	3.840.444	1.678.980	3.840.444
Immaterielle anlægsaktiver	6	1.678.980	3.840.444	1.678.980	3.840.444
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	0	0	0	0
Indretning af lejede lokaler	7	335.705	532.481	335.705	532.481
Materielle anlægsaktiver		335.705	532.481	335.705	532.481
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	524.414	462.580
Deposita	9	688.819	673.764	577.819	562.763
Finansielle anlægsaktiver		688.819	673.764	1.102.233	1.025.343
Anlægsaktiver i alt		2.703.504	5.046.689	3.116.918	5.398.268
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.796.964	3.851.107	1.618.371	2.989.811
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	1.079.082	1.596.444	350.224	1.058.209
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		25.328	11.962	972.784	2.052.293
Andre tilgodehavender		115	19.682	118	19.681
Udskudt skatteaktiv	12	1.941.300	788.300	1.941.300	788.300
Periodeafgrænsningsposter	11	295.439	184.960	253.708	155.686
Tilgodehavender		6.138.228	6.452.455	5.136.505	7.063.980
Likvide beholdninger		2.540	1.046.556	2.540	12.326
Omsætningsaktiver i alt		6.140.768	7.499.011	5.139.045	7.076.306
Aktiver i alt		8.844.272	12.545.700	8.255.963	12.474.574

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		DKK	DKK	DKK	DKK
Passiver					
Virksomhedskapital		132.979	132.979	132.979	132.979
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	399.414	337.580
Reserve for udviklingsomkostninger		1.309.604	2.995.546	1.309.604	2.995.546
Overført resultat		-4.127.535	-1.492.999	-4.526.948	-1.830.579
Egenkapital		-2.684.952	1.635.526	-2.684.951	1.635.526
Banker		6.185.596	3.627.707	5.691.305	3.627.707
Modtagne forudbetalinger fra kunder		826.432	181.238	826.432	181.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.145	33.989	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		508.829	409.016	508.829	409.016
Selskabsskat		66.875	37.136	0	0
Anden gæld		3.893.347	6.621.088	3.893.348	6.621.087
Deposita		21.000	0	21.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		11.529.224	10.910.174	10.940.914	10.839.048
Gældsforpligtelser i alt		11.529.224	10.910.174	10.940.914	10.839.048
Passiver i alt		8.844.272	12.545.700	8.255.963	12.474.574
Særlige poster	13				
Eventualforpligtelser	14				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15				

EGENKAPITALOPGØRELSE

Koncern

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	132.979	2.995.546	-1.493.000	1.635.525
Overførsler, reserver	0	-1.685.942	1.685.942	0
Årets resultat	0	0	-4.320.477	-4.320.477
Egenkapital 31. december 2023	132.979	1.309.604	-4.127.535	-2.684.952

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	132.979	337.580	2.995.546	-1.830.580	1.635.525
Overførsler, reserver	0	0	-1.685.942	1.685.942	0
Årets resultat	0	61.834	0	-4.382.310	-4.320.476
Egenkapital 31. december 2023	132.979	399.414	1.309.604	-4.526.948	-2.684.951

NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
1 Personalemkostninger				
Lønninger	19.742.064	21.935.725	19.742.065	21.935.725
Pensioner	1.658.730	1.932.023	1.658.730	1.932.023
Andre omkostninger til social sikring	236.953	251.873	236.953	251.874
Andre personaleomkostninger	43.411	-2.077.668	0	-2.102.100
	21.681.158	22.041.953	21.637.748	22.017.522
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	37	41	37	41
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	695.384	824.744	695.384	824.744
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	251.468	278.104	251.468	278.104
	946.852	1.102.848	946.852	1.102.848
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	615	88	17.669	88
Andre finansielle indtægter	2.885	273	4	93
Valutakursgevinster	1.564	0	1.564	0
	5.064	361	19.237	181

NOTER

	Koncern		Morderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
4 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	19.813	16.538	19.813	22.263
Andre finansielle omkostninger	803.189	300.880	795.917	283.388
	823.002	317.418	815.730	305.651
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	24.675	37.136	0	0
Årets udskudte skat	-1.153.000	17.900	-1.153.000	17.900
Regulering af skat vedrørende tidligere år	5.064	0	0	0
	-1.123.261	55.036	-1.153.000	17.900
6 Immaterielle anlægsaktiver				
Koncern			Færdiggjorte udviklingsprojekter	
Kostpris 1. januar 2023			6.705.820	
Afgang i årets løb			-2.204.800	
Kostpris 31. december 2023			4.501.020	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023			2.865.376	
Årets afskrivninger			695.384	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang			-738.720	
Af- og nedskrivninger 31. december 2023			2.822.040	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023			1.678.980	

NOTER

6 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Koncern

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Koncernens udviklingsprojekter vedrører udvikling af software til scanning af personfølsomme oplysninger, udvikling af et case management system samt udvikling af enheder til støttesystemer vedrørende datakvalitet.

Den regnskabsmæssige værdi af færdiggjorte projekter udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 1.679. Udviklingsprojekterne forløber som planlagt og systemerne er taget i drift. Der er efterspørgsel på denne type projekter, som primært henvender sig til større offentlige og private virksomheder samt fonde. I 2023 er der ikke udviklet nyt eller startet nye projekter op, men der er holdt fokus på driften af de færdiggjorte projekter.

Systemerne blev færdiggjort i henholdsvis 2018, 2019, 2020 og 2022 og afskrives over fem år. Der forventes ikke videreudvikling på projekterne udover kundespecifikke ønsker, som vil blive afregnet løbende via betalinger.

Der foretages løbende vurdering af udvikling af mulige nye produkter afledt af de indregnede eksisterende udviklingsprojekter.

Omsætningen vedrørende de i tidligere år færdiggjorte udviklingsprojekter udgjorde t.kr 25.360 i 2023.

6 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

Moderselskab

	Færdiggjorte udviklingsproje kter
Kostpris 1. januar 2023	6.705.820
Afgang i årets løb	-2.204.800
Kostpris 31. december 2023	<u>4.501.020</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.865.376
Årets afskrivninger	695.384
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-738.720
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>2.822.040</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>1.678.980</u></u>

NOTER

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	179.130	1.599.186
Tilgang i årets løb	0	54.692
Kostpris 31. december 2023	<u>179.130</u>	<u>1.653.878</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	179.130	1.066.705
Årets afskrivninger	0	251.468
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>179.130</u>	<u>1.318.173</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>335.705</u>

Moderselskab

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2023	179.130	1.599.186	1.778.316
Tilgang i årets løb	0	54.692	54.692
Kostpris 31. december 2023	<u>179.130</u>	<u>1.653.878</u>	<u>1.833.008</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	179.130	1.066.705	1.245.835
Årets afskrivninger	0	251.468	251.468
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>179.130</u>	<u>1.318.173</u>	<u>1.497.303</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>335.705</u>	<u>335.705</u>

NOTER

	Morderselskab	
	2023	2022
	DKK	DKK
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	125.000	125.000
Kostpris 31. december 2023	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. januar 2023	337.580	218.340
Årets resultat	61.834	119.240
Værdireguleringer 31. december 2023	399.414	337.580
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	524.414	462.580
9 Finansielle anlægsaktiver		
Koncern		Deposita
Kostpris 1. januar 2023		688.819
Kostpris 31. december 2023		688.819
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023		688.819

NOTER

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
10 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	1.079.082	1.596.444	350.224	1.058.209
	1.079.082	1.596.444	350.224	1.058.209
Indregnet således i balancen:				
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	1.079.082	1.596.444	350.224	1.058.209
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0	0	0
	1.079.082	1.596.444	350.224	1.058.209

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer samt renter.

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
12 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Immaterielle anlægsaktiver	369.376	844.898	369.376	844.898
Materielle anlægsaktiver	-168.048	117.146	-168.048	117.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-4.538	0	-4.538	0
Skattemæssigt underskud	-2.138.090	-1.750.344	-2.138.090	-1.750.344
Overført til udskudt skatteaktiv	1.941.300	788.300	1.941.300	788.300
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	1.941.300	788.300	1.941.300	788.300
Regnskabsmæssig værdi	1.941.300	788.300	1.941.300	788.300

NOTER

13 Særlige poster

I posten andre driftsomkostninger er der under virksomhedens udviklingsprojekter afgangsført to tidligere udviklingsprojekter, som har medført et tab på 1.466 tkr. Udviklingsprojekterne vedrørte en ESDH-løsning, som var udviklet til et par kunder, som efterfølgende har valgt en anden leverandør.

14 Eventualforpligtelser

Selskaberne er sambeskattet med moderselskabet Morten Kjærsgaard Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskaberne har en huslejeforpligtelse på lejemålet i København, hvor huslejen i 2023 udgør 1.278 tkr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskaberne har en huslejeforpligtelse på lejemålet i Åbyhøj, hvor huslejen i 2023 udgør 833 tkr. Lejemålet kan opsiges med virkning fra 31/8-2025.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet fordringspant på TDK 5.000.

Morten Kjærsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Kjærsgaard
Direktør
ID: aa916d4c-84f6-474f-9445-55b8d66ecf99
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 14:55:50
Underskrevet med MitID



Alex Thirifays

Navnet returneret af dansk MitID var:
Alex Thirifays
Bestyrelsesmedlem
ID: f1a15437-86b6-42c9-ae77-0d7d7b1a6edb
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 14:58:51
Underskrevet med MitID



Carl Oscar Schultz Bardeleben

Navnet returneret af dansk MitID var:
Carl Oscar Schultz Bardeleben
Bestyrelsesmedlem
ID: a316cf92-7824-476c-9c0a-44ee4e6dd73a
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 15:01:55
Underskrevet med MitID



Rose Kjærsgaard Heine

Navnet returneret af dansk MitID var:
Rose Kjærsgaard Heine
Bestyrelsesmedlem
ID: a572fb38-6be9-4d74-914f-23bfde08720a
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 15:00:46
Underskrevet med MitID



Morten Kjærsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Kjærsgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: aa916d4c-84f6-474f-9445-55b8d66ecf99
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 14:57:15
Underskrevet med MitID



Simon Hesse Vangsted Hoffmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Simon Hesse Vangsted Hoffmann
Bestyrelsesformand
ID: 063f7e82-a6ec-4c8c-bdaa-7ffdaf189a2f
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 15:01:00
Underskrevet med MitID



Michael Rathleff Algren

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Rathleff Algren
Revisor
ID: 14eb8eca-39e6-4269-8ab0-786360a8c9f1
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 18:16:07
Underskrevet med MitID



Simon Hesse Vangsted Hoffmann

Navnet returneret af dansk MitID var:
Simon Hesse Vangsted Hoffmann
Dirigent
ID: 063f7e82-a6ec-4c8c-bdaa-7ffdaf189a2f
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 18:18:25
Underskrevet med MitID



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.