



PKF Munkebo Eriksen Funch
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56
pkf@pkf.dk
www.pkf.dk

Zonith A/S

Herstedvang 12, 2. th, 2620 Albertslund

CVR-nr. 25 80 77 66

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. februar 2024.

Kristian Hartvig Stiesmark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Zonith A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 19. februar 2024

Direktion

Kristian Hartvig Stiesmark

Bestyrelse

Andreas Frøland
Formand

Kristian Hartvig Stiesmark

Klaus Bom Werge

Philip Kisbye Sonne Mahler

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Zonith A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Zonith A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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 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. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Glostrup, den 19. februar 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Thomas Funch
Statsautoriseret revisor
mne47782

Selskabsoplysninger

Selskabet	Zonith A/S Herstedvang 12, 2. th 2620 Albertslund
	CVR-nr.: 25 80 77 66 Stiftet: 21. december 2000 Hjemsted: Albertslund Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Andreas Frøland, Formand Kristian Hartvig Stiesmark Klaus Bom Werge Philip Kisbye Sonne Mahler
Direktion	Kristian Hartvig Stiesmark
Revision	PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Holmens Kanal 2-12, 1092 København K
Modervirksomhed	Zonith Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve virksomhed med udvikling og salg af intelligente softwareløsninger samt service og andre aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

ZONITH A/S er en ledende leverandør af løsninger til sikring af private virksomheder og offentlige organisationers personale, herunder beskyttelse ved alene-arbejde. ZONITH A/S' portefølje omfatter avancerede systemer til monitorering af IoT baserede tryghedsalarmer, automatisk alarm-overvågning og vagt-tilkald samt integrerede løsninger til positionering af personale indendørs såvel som udendørs. ZONITH A/S' har i 2023 fortsat investeringerne i omlægningen af forretningen fra at være projektorienteret til at udbyde sikringsløsninger, som Software as a Service (SaaS). SaaS forretningen udvikler sig tilfredsstillende, idet der fortsat opleves en kraftig vækst i de årlige licens- og abonnementsbaserede indtægter (Annual Recurring Revenue - ARR). ZONITH A/S' cloud-baserede personalesikkerhedsløsning www.2SafeYOU.com har ligeledes haft vækst i antallet af abonnenter og medvirker til stigningen i de samlede abonnementsbaserede indtægter.

Årets bruttofortjeneste udgør 4.824.034 kr. mod 4.491.118 kr. i 2022.

Resultat efter skat udgør 292.105 kr. mod 348.559 kr. i 2022 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Zonith A/S 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.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har i tidligere år indregnet værdien af tilknyttet virksomhed fejlagtigt. Fejlen vurderes at være så væsentlig at det har påvirket det retvisende billede i tidligere års årsrapport. Korrektionen har påvirket følgende poster: "Kapitalandele i tilknyttet virksomhed" og "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode".

Beløbsmæssig indvirkning 2022:

Korrektionen har en negativ effekt på kr. 197.920 på balancesummen og egenkapitalen, mens korrektionen ikke har haft en effekt på resultatet. Korrektionen har ingen skattemæssig effekt.

Beløbsmæssig indvirkning 2023:

Korrektionerne har ingen indflydelse på hverken resultat, balancesum eller egenkapital.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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.

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. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger,, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede net-topengestrømme 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 efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Gældsforpligtelser

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>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	4.824.034	4.491.118
2 Personaleomkostninger	-3.627.109	-3.314.085
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-679.195	-663.261
Resultat før finansielle poster	517.730	513.772
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-71.690	-76.258
Andre finansielle indtægter	21.389	41.277
Øvrige finansielle omkostninger	-175.324	-130.232
Resultat før skat	292.105	348.559
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	292.105	348.559
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-57.009	-76.258
Overføres til overført resultat	289.030	169.050
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	60.084	255.767
Disponeret i alt	292.105	348.559

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	1.606.523	1.672.260
3 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	445.623	302.855
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.052.146</u>	<u>1.975.115</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	34.933	98.626
5 Deposita	156.687	143.137
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>191.620</u>	<u>241.763</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.243.766</u>	<u>2.216.878</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	339.290	216.067
Varebeholdninger i alt	<u>339.290</u>	<u>216.067</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.601.759	2.221.408
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.175	10.175
Andre tilgodehavender	45.896	6.200
Periodeafgrænsningsposter	308.035	7.063
Tilgodehavender i alt	<u>1.965.865</u>	<u>2.244.846</u>
Likvide beholdninger	16.225	15.818
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.321.380</u>	<u>2.476.731</u>
Aktiver i alt	<u>4.565.146</u>	<u>4.693.609</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	57.009
Reserve for udviklingsomkostninger	1.600.674	1.540.590
Overført resultat	-14.853	-303.883
Egenkapital i alt	<u>2.085.821</u>	<u>1.793.716</u>
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	435.974	435.974
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>435.974</u>	<u>435.974</u>
Gæld til pengeinstitutter	942.494	1.056.525
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	37.274
Leverandører af varer og tjenesteydelser	515.368	580.352
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	69.375
Anden gæld	585.489	720.393
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.043.351</u>	<u>2.463.919</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.479.325</u>	<u>2.899.893</u>
Passiver i alt	<u>4.565.146</u>	<u>4.693.609</u>
1 Særlige poster		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Reserve for ud- viklingsomkost- ninger	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1.					
januar 2022	500.000	133.267	1.284.823	-472.933	1.445.157
Resultatandel	0	-76.258	0	169.050	92.792
Overført fra					
Overført					
resultat	0	0	255.767	0	255.767
Egenkapital 1.					
januar 2023	500.000	57.009	1.540.590	-303.883	1.793.716
Resultatandel	0	-57.009	0	289.030	232.021
Overført fra					
Overført					
resultat	0	0	60.084	0	60.084
	500.000	0	1.600.674	-14.853	2.085.821

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter kompensation modtaget i forbindelse med COVID-19 nedlukningen.

Selskabet har i forbindelse med de udbetalte kompensationsordninger modtaget for meget kompensation og har derfor tilbagebetalt en del af kompensationen.

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Indtægter:		
Lønkomensation	8.612	0
	<u>8.612</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Covid-19 hjælpepakker	20.837	20.837
	<u>20.837</u>	<u>20.837</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	-12.225	-20.837
Resultat af særlige poster netto	<u>-12.225</u>	<u>-20.837</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.326.357	3.055.916
Pensioner	255.853	207.149
Andre omkostninger til social sikring	44.899	51.020
	<u>3.627.109</u>	<u>3.314.085</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>6</u>

Noter

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter, herunder pa- tenter og lig- nende rettig- heder, der stammer fra udviklings- projekter	Udviklings- projekter un- der udførelse og forudbeta- linger for im- materielle an- lægsaktiver
Kostpris 1. januar 2023	3.743.580	302.855
Tilgang	613.458	445.623
Afgang	0	-302.855
Kostpris 31. december 2023	4.357.038	445.623
Afskrivninger 1. januar 2023	2.071.320	0
Årets afskrivninger	679.195	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	2.750.515	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.606.523	445.623

31/12 2023

31/12 2022

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. januar 2023	41.617	41.617
Kostpris 31. december 2023	41.617	41.617
Opskrivninger 1. januar 2023	57.009	133.267
Omregning til valutakurs	7.996	0
Årets resultat	-71.689	-76.258
Nedskrivninger 31. december 2023	-6.684	57.009
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	34.933	98.626

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	143.137	135.871
Tilgang i årets løb	13.550	15.516
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-8.250</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>156.687</u>	<u>143.137</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>156.687</u>	<u>143.137</u>

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2023	Restgæld efter 5 år
		<u>0</u>	<u>435.974</u>	<u>0</u>
Anden gæld	435.974	0	435.974	0
	<u>435.974</u>	<u>0</u>	<u>435.974</u>	<u>0</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 942 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.602
Immaterielle rettigheder	2.052

Noter

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke aktiveret et udskudt skatteaktiv på 47 t.kr. Skatteaktivet er ikke indregnet i årsrapporten, da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes indenfor en tidshorisont på 3-5 år.

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakter med 3-29 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 662 t.kr.

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 23 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 50 måneder og en samlet restleasingydelse på 96 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Zonith Holding ApS, CVR-nr. 25 79 64 11, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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