

Cloud Retail Systems A/S

Innovations Allé 3, 7100 vejle

CVR-nr. 26 39 13 42

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2022

Dirigent:

.....

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Cloud Retail Systems A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 7. juli 2022

Direktion:

.....
Mogens Christian Svendsen
direktør

Bestyrelse:

.....
Bo Paludan Melson
formand

.....
Mogens Christian Svendsen

.....
Troels Reimer Ejsing

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Cloud Retail Systems A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cloud Retail Systems A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 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.

Vejle, den 7. juli 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor
mne8854

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Cloud Retail Systems A/S
Adresse, postnr., by	Innovations Allé 3, 7100 vejle
CVR-nr.	26 39 13 42
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bo Paludan Melson, formand Mogens Christian Svendsen Troels Reimer Ejning
Direktion	Mogens Christian Svendsen, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udvikling, salg og support af softwarebaserede administrationssystemer, webshops og point of sale-løsninger til nonfood detailbranchen. Der er udviklet løsninger til håndtering af kædedrift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i forbindelse med udvikling og produktmodning aktiveret goodwill og udviklingsprojekter under udførelse på i alt 19.411 t.kr. Opretholdelse af værdiansættelsen af disse regnskabsposter forudsætter, at selskabet opnår sine lagte mål til indtjening. Ledelsen forudsætter selskabet når sine lagte mål, og har derfor ikke foretaget nedskrivninger på aktiveret goodwill og udviklingsprojekter pr. 31. december 2021

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på 3.502.065 kr. mod et underskud på 1.053.430 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på 10.972.620 kr.

Resultatet for 2021 er ligesom 2020 påvirket af Covid 19 pandemien og den usikkerhed der er skabt i markedet.

Vores kundesegmenter har haft andre prioriteter end investering i nye IT-løsninger.

Dette har resulteret i at købsbeslutninger er blevet udskudt og vores budgetter for ny salg er blevet udskudt tilsvarende.

Set i dette lys er udviklingen i resultatet for året tilfredsstillende.

2021 er fortsat præget af massive investeringer i systemudvikling og produktmodning. 2021 er også præget af en væsentlig tilgang af kunder på vores nyeste applikation og en stor interesse fra markedet til denne nye applikation. Det er vores forventning at vi i 2022 kan fortsætte med en stadig større tilgang af nye kunder indenfor de givne kundesegmenter og dermed en betydelig forbedring af det økonomiske resultat.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Selskabets ledelse forventer, at virksomhedskapitalen vil blive reetableret som oplyst under begivenheder efter balancedagen. Selskabets ejere har tilkendegivet, at de vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for at sikre selskabets fortsatte drift.

Med baggrund i ovenstående aflægger ledelsen årsrapporten med fortsat drift for øje.

Der henvises endvidere til note 2 og 3 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling og begivenheder efter balancedagen.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets hovedanpartshaver har efter balancedagen tilkendegivet, at konvertere ca. 13 MDKK af sit tilgodehavende til egenkapital. Egenkapitalen vil være positiv efter konverteringen af de ca. 13 MDKK.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	6.025.258	5.854.128
4	Personaleomkostninger	-5.758.471	-5.706.404
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-2.438.115	-1.285.785
	Resultat før finansielle poster	-2.171.328	-1.138.061
	Finansielle indtægter	800	7.507
5	Finansielle omkostninger	-328.269	-221.719
	Resultat før skat	-2.498.797	-1.352.273
6	Skat af årets resultat	-1.003.268	298.843
	Årets resultat	-3.502.065	-1.053.430
	 Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	5.014.458	2.336.567
	Overført resultat	-8.516.523	-3.389.997
		-3.502.065	-1.053.430

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	17.273.428	15.716.629
	Goodwill	2.137.772	2.690.046
		<u>19.411.200</u>	<u>18.406.675</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.494	26.910
		<u>16.494</u>	<u>26.910</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	62.127	62.127
		<u>62.127</u>	<u>62.127</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>19.489.821</u>	<u>18.495.712</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	394.326	338.499
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	272.563	183.016
	Periodeafgrænsningsposter	44.433	46.621
		<u>711.322</u>	<u>568.136</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>711.322</u>	<u>568.136</u>
	AKTIVER I ALT	<u>20.201.143</u>	<u>19.063.848</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	17.273.428	12.258.970
	Overført resultat	-28.746.048	-20.229.525
	Egenkapital i alt	<u>-10.972.620</u>	<u>-7.470.555</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	284.036
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>284.036</u>
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	19.900.000	5.000.000
	Anden gæld	889.696	579.940
		<u>20.789.696</u>	<u>5.579.940</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	813.923	983.427
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	633.425	4.083.886
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.440.723	2.571.769
	Anden gæld	6.495.996	13.031.345
		<u>10.384.067</u>	<u>20.670.427</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>31.173.763</u>	<u>26.250.367</u>
	PASSIVER I ALT	<u>20.201.143</u>	<u>19.063.848</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Usikkerhed om indregning og måling
- 3 Begivenheder efter balancedagen
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	9.922.403	-16.839.528	-6.417.125
Overført via resultatdisponering	0	2.336.567	-3.389.997	-1.053.430
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	12.258.970	-20.229.525	-7.470.555
Overført via resultatdisponering	0	5.014.458	-8.516.523	-3.502.065
Egenkapital				
31. december 2021	500.000	17.273.428	-28.746.048	-10.972.620

Selskabets hovedanpartshavere og øvrige selskaber i MB Gruppen har afgivet en støtteerklæring, hvor det bekræftes, at de vil stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet i perioden indtil 31. december 2022 for at sikre selskabets fortsatte drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cloud Retail Systems A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget enkelte reklassifikationer i balancen mellem regnskabsposterne kortfristede og langfristede gældsforpligtelse vedrørende gæld til tilknyttede virksomheder. Sammenligningstal er tilrettet i overensstemmelse hermed.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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 gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter rettigheder og licenser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-10 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-5 år
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er fastsat til 10 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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

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

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

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

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.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har i forbindelse med udvikling og produktmodning aktiveret goodwill og udviklingsprojekter under udførelse på i alt 19.411 t.kr. Opretholdelse af værdiansættelsen af disse regnskabsposter forudsætter, at selskabet opnår sine lagte mål til indtjening. Ledelsen forudsætter selskabet når sine lagte mål, og har derfor ikke foretaget nedskrivninger på aktiveret goodwill og udviklingsprojekter pr. 31. december 2021

3 Begivenheder efter balancedagen

Selskabets hovedanpartshaver har efter balancedagen tilkendegivet, at konvertere ca. 13 MDKK af sit tilgodehavende til egenkapital. Egenkapitalen vil være positiv efter konverteringen af de ca. 13 MDKK.

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.314.951	5.271.803
Pensioner	371.813	365.889
Andre omkostninger til social sikring	71.707	68.712
	<u>5.758.471</u>	<u>5.706.404</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>12</u>	<u>11</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	222.123	76.981
Andre finansielle omkostninger	106.146	144.738
	<u>328.269</u>	<u>221.719</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-272.563	-183.016
Årets regulering af udskudt skat	-284.036	-115.827
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.559.867	0
	<u>1.003.268</u>	<u>-298.843</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2021	16.445.800	5.522.738	21.968.538
Tilgange	3.432.810	0	3.432.810
Kostpris 31. december 2021	19.878.610	5.522.738	25.401.348
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	729.171	2.832.692	3.561.863
Afskrivninger	1.876.011	552.274	2.428.285
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	2.605.182	3.384.966	5.990.148
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	17.273.428	2.137.772	19.411.200

Udviklingsomkostningerne omfatter intern og ekstern systemudvikling, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekterne forventes at medføre konkurrencemæssige fordele i takt med, at etaperne i projekterne færdiggøres.

Ledelsen har gennemført en nedskrivningstest af den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekterne. Det vurderes, at genindvindingsværdien i form af nytteværdi modsvarer den regnskabsmæssige værdi.

Afskrivning af udviklingsprojekterne er påbegyndt i 2020 i takt med færdiggørelsen af etaperne i projekterne.

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	31.250
Kostpris 31. december 2021	31.250
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	4.340
Afskrivninger	10.416
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	14.756
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	16.494

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2021	62.127
Kostpris 31. december 2021	<u>62.127</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u><u>62.127</u></u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 527 tkr. senere end 5 år fra balancedagen.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i MCS Holding Hedensted ApS-koncernen. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter, royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab (MCS Holding Hedensted ApS, CVR-nr.: 25 10 91 20). Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 105 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

12 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet en støtteerklæring, hvor det bekræftes, at selskabet i perioden indtil 31. december 2022 forpligter sig til på anfordring at tilføre selskaberne MB Solutions A/S, Active Window ApS, Cloud Retail Systems Holding ApS, nSure A/S, Service-Løn A/S, UA Software ApS, Winkas A/S og Applikator ApS (MB Gruppen) den likviditet, som måtte være nødvendig for, at selskaberne i MB Gruppen kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Troels Reimer Ejsing

Bestyrelse

På vegne af: Cloud Retail Systems A/S

Serienummer: f7dd9b0e-e19d-49d0-a0ec-6586effb4db2

IP: 176.20.xxx.xxx

2022-07-07 08:10:59 UTC



Bo Paludan Melson

Bestyrelsesformand

På vegne af: Cloud Retail Systems A/S

Serienummer: 215a54dd-c1ea-4f93-952b-14c7f9dd34b1

IP: 13.95.xxx.xxx

2022-07-07 08:19:00 UTC



Mogens Christian Svendsen

Direktør

På vegne af: Cloud Retail Systems A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-007041831403

IP: 185.101.xxx.xxx

2022-07-07 08:27:25 UTC



Mogens Christian Svendsen

Dirigent

På vegne af: Cloud Retail Systems A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-007041831403

IP: 185.101.xxx.xxx

2022-07-07 08:27:25 UTC



Mogens Christian Svendsen

Bestyrelse

På vegne af: Cloud Retail Systems A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-007041831403

IP: 185.101.xxx.xxx

2022-07-07 08:27:25 UTC



Lars Tylvad Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704440216

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-07-07 09:34:25 UTC



Penneo dokumentnøgle: TKFJI-K5HM2-HB5YY-N652W-40KYZ-A05E5

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>