

Webhelp Denmark A/S

**Borgmester Christiansens Gade 50, 2.-3. sal
DK-2450 København SV**

CVR-nr. 27 30 21 81

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2024

Dan Ingvar Martin Nilsson
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Webhelp Denmark 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 og pengestrømme 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.

Solna, den 5. juli 2024

Direktion

Dan Ingvar Martin Nilsson
adm. direktør

Bestyrelse

Jane Catherine Fogarty
Formand

Andrew Albert Farwig

Arvid Erik Ingemar Svensk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Webhelp Denmark A/S

Konklusion

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Webhelp Denmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter ("regnskabet").

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 regnskabet. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 5. juli 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

René Otto Poulsen
statsautoriseret revisor
Mne26718

Henrik Hornbæk
statsautoriseret revisor
Mne32802

Selskabsoplysninger

Selskabet

Webhelp Denmark A/S
Borgmester Christiansens Gade 50, 2.-3. sal
DK-2450 København SV

Telefon: 88166616
Hjemmeside: www.concentrix.com

CVR-nr.: 27 30 21 81
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
19. regnskabsår

Bestyrelse

Jane Catherine Fogarty, Formand
Andrew Albert Farwig
Arvid Erik Ingemar Svensk

Direktion

Dan Ingvar Martin Nilsson, adm. direktør

Revisor

PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Hovedtal og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	56.987	56.189	80.231	85.784	72.497
Resultat af ordinær primær drift	-18.078	-16.249	1.148	7.777	1.116
Finansielle poster, netto	-129	-134	-232	-232	588
Årets resultat	-18.208	-20.309	1.640	8.145	1.705
Balance:					
Balancesum	23.174	29.055	35.968	48.874	37.290
Egenkapital	-32.740	-14.533	5.776	34.136	25.990
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-7.475	-6.853	5.118	8.304	9.263
Investeringsaktivitet	-741	-303	0	698	-3.274
Finansieringsaktivitet	8.216	7.156	-5.768	-8.371	-7.353
Pengestrømme i alt	0	0	-650	630	-1.363
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	209	212	254	257	227
Nøgletal i %					
Likviditetsgrad	38.2	61.8	110.3	307.8	285.2
Soliditetsgrad	-141.3	-50.0	16.1	69.8	69.7
Egenkapitalforrentning	-77.0	-463.8	8.2	27.1	3.4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er via telefon og andre kommunikationskanaler at udføre teknisk support, kundeservice, salg og lignende serviceydelser på en sådan måde, at det skaber vækst for selskabets kunder og anden hermed forenelig virksomhed.

Concentrix er global leverandør af tjenester, der forbedrer lønsomhed, kvalitet og forretningsgange indenfor kundeservice og salg. Concentrix er specialist i outsourcing, og udbyder forretningsstøttende konsulenttjenester samt IT-løsninger baseret på moderne teknologi og industriel metodik. Concentrix gør det muligt for sine kunder at opnå omkostnings- og effektiviseringsfordele og dermed forbedret konkurrenceevne, så de i stedet kan fokusere på egen kernevirksomhed.

Concentrix-koncernen driver virksomhed i over 70 lande heriblandt Danmark, Norge, Sverige og Finland i norden. I sidstnævnte lande har koncernen blandt andet 11 forretningssteder (contact centers), hvorfra tjenesteydelser til koncernens kunder leveres. Fem af syv selskaber i norden ejes direkte eller indirekte med 100 % af Webhelp Sweden AB.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 56.987 t.kr. mod 56.189 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat før skat udgør -18.208 t.kr. mod -16.384 t.kr. sidste år. Selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på -32.740 t.kr. mod -14.533 t.kr. sidste år.

I marts 2024 har selskabet indgået aftale med en af sine store kunder om betaling af 2 mio. EUR til fuld og endelig afgørelse af tvist om størrelsen af selskabets fakturerede ydelser relateret til lønaftalen mellem parterne i perioden 2020 og frem til nu. Der var afsat 1,8 mio. DKK hertil i årsregnskabet for 2022, hvorfor regnskabet for 2023 er påvirket med godt 13 mio. DKK.

Under hensyntagen til ovenstående, anser ledelsen at årets resultat er en betydelig forbedring i forhold til 2022. I 2023 blev bruttomarginen forbedret, og de faste omkostninger blev reduceret. Selskabet har stadig i stort omfang koncernintern gæld. Moderselskabet Webhelp Sweden AB har, som beskrevet i note 1 overfor ledelsen, bekræftet, at de frem til 30. juni 2025 vil støtte Selskabet med de nødvendige midler, som der skal til for, at Selskabet kan fortsætte med sine aktiviteter. Herudover vil koncernkreditorerne træde tilbage for ekstern gæld således, at koncerngæld ikke vil blive kaldt til indfrielse med mindre Selskabet har tilstrækkelig likviditet hertil. Resultatet forventes at blive positivt i 2024 på grund af større volume på eksisterende kundekontrakter og en yderligere styrkelse af bruttomarginen.

Concentrix og Webhelp fusionerede den 25. september 2023 og blev en af verdens største virksomheder inden for deres branche.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Webhelp Denmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger. Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Indretning af lejede lokaler

Over lejekontraktens løbetid, dog maksimalt over aktivernes skønnede levetid 5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel materielle anlægsaktiver vurderes, ud over det som udtrykkes ved afskrivning, 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Dette udgør typisk forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatte tilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatte tilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter årets forskydning i likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
16 Bruttofortjeneste	56.986.643	56.189.107
2 Personaleomkostninger	-74.029.875	-71.592.855
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.035.165	-845.706
Resultat før finansielle poster	-18.078.397	-16.249.454
4 Andre finansielle indtægter	1.725	332
5 Øvrige finansielle omkostninger	-130.954	-134.536
Resultat før skat	-18.207.626	-16.383.658
6 Skat af årets resultat	0	-3.925.050
7 Årets resultat	-18.207.626	-20.308.708

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
8 Indretning lejede lokaler	834.077	1.142.035
8 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	996.964	983.222
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.831.041</u>	<u>2.125.257</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.831.041</u>	<u>2.125.257</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.896.297	20.832.349
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.007.479	4.316.616
9 Udskudte skatteaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	194.443	1.410.477
10 Periodeafgrænsningsposter	244.707	370.665
Tilgodehavender i alt	<u>21.342.926</u>	<u>26.930.107</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>21.342.926</u>	<u>26.930.107</u>
Aktiver i alt	<u>23.173.967</u>	<u>29.055.364</u>

Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Passiver		
Egenkapital		
11 Virksomhedskapital	1.001.000	1.001.000
Overført resultat	-33.741.320	-15.533.694
Egenkapital i alt	-32.740.320	-14.532.694
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	389.266	7.152.953
Gæld til tilknyttede virksomheder	35.316.330	30.306.071
Anden gæld	20.208.691	6.129.034
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	55.914.287	43.588.058
Gældsforpligtelser i alt	55.914.287	43.588.058
Passiver i alt	23.173.967	29.055.364
12 Eventualposter		
13 Nærtstående parter		
14 Reguleringer		
15 Ændring i driftskapital		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	1.001.000	4.775.014	5.776.014
Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-20.308.708</u>	<u>-20.308.708</u>
Egenkapital 1. januar 2023	1.001.000	-15.533.694	-14.532.694
Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-18.207.626</u>	<u>-18.207.626</u>
Egenkapital 31. december 2023	<u>1.001.000</u>	<u>-33.741.320</u>	<u>-32.740.320</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	-18.207.626	-20.308.708
13 Reguleringer	1.164.394	4.912.275
14 Ændring i driftskapital	9.697.288	8.506.690
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	<u>-7.345.944</u>	<u>-6.889.743</u>
Renteindbetalinger og lignende	1.725	342
Renteudbetalinger og lignende	<u>-130.954</u>	<u>-134.535</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	-7.475.173	-7.023.936
Betalt selskabsskat	<u>0</u>	<u>171.000</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>-7.475.173</u>	<u>-6.852.936</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-740.949	-372.146
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>69.288</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-740.949</u>	<u>-302.858</u>
Ændring mellemregning med moderselskab	8.216.122	7.155.794
Betalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>8.216.122</u>	<u>7.155.794</u>
Ændring i likvider	0	0
Likvider 1. januar 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvider 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

1. Going concern

Med henblik på at sikre, at Webhelp Denmark A/S opfylder betingelserne for fortsat drift har moderselskabet, Webhelp Sweden AB afgivet stærk støtteerklæring. Heri erklærer moderselskabet at det vil støtte Selskabet med de nødvendige midler, som der skal til for, at Webhelp Denmark A/S kan fortsætte som en going concern. Støtteerklæringen gælder op til 18 måneder fra godkendelsen af nærværende årsrapport. På baggrund heraf anser ledelsen forudsætningerne for going concern for opfyldt og regnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	69.080.116	67.500.814
Pensioner	3.789.452	3.015.328
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.160.307</u>	<u>1.076.713</u>
	<u>74.029.875</u>	<u>71.592.855</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>209</u>	<u>212</u>

Der oplyses ikke om vederlag til ledelsen, da der ikke udbetales vederlag til bestyrelsen og direktionen kun består af en person.

3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivning på indretning af lejede lokaler	334.039	219.754
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>701.126</u>	<u>625.952</u>
	<u>1.035.165</u>	<u>845.706</u>

4. Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	<u>1.725</u>	<u>342</u>
	<u>1.725</u>	<u>342</u>

5. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>130.954</u>	<u>134.536</u>
	<u>130.954</u>	<u>134.536</u>

6. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>3.925.050</u>
	<u>0</u>	<u>3.925.050</u>

7. Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overføres til overført resultat	-18.207.626	-20.308.708
	<u>-18.207.626</u>	<u>-20.308.708</u>

8. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2023	2.693.174	3.314.282
Tilgang	26.082	714.867
Kostpris 31. december 2023	<u>2.719.256</u>	<u>4.029.149</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.551.140	2.331.060
Årets afskrivninger	334.039	701.125
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>1.885.179</u>	<u>3.032.185</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>834.077</u>	<u>996.964</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
9. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2023	0	3.925.050
Regulering udskudt skat tidligere år	0	-3.925.050
	<u>0</u>	<u>0</u>

Selskabets samlede udskudte skatteaktiv, der i al væsentlighed kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, udgør pr. 31. december 2023 11,5 m.kr.

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger	244.707	370.665
	<u>244.707</u>	<u>370.665</u>

11. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2021	1.001.000	1.001.000
	<u>1.001.000</u>	<u>1.001.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 1.001 aktier a nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været nogen ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

12 Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leje- og operationelle leasingkontrakter med en forpligtelse pr. 31. december 2023 på 13.716 t.kr., hvoraf 3.177 t.kr. forfalder i 2023 og 10.539 t.kr. i 2024-2028

13. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Webhelp Sweden AB
BOX 4006, 169 04 Solna
Stockholms län
Sverige

Hovedaktionær

Transaktioner

2023

Salg af ydelser til tilknyttede virksomheder	15.583.009
Køb af ydelser fra tilknyttede virksomheder	9.088.240

Mellemværender fremgår af balancen. Alle transaktioner består af administrations- og serviceydelser.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Concentrix Corp, 39899 Balentine Drive, Newark, California, 94560

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.035.165	922.319
Salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-69.288
Andre finansielle indtægter	-1.725	-342
Øvrige finansielle omkostninger	130.954	134.536
Skat af årets resultat	0	3.925.050
	<u>1.164.394</u>	<u>4.912.275</u>

15. Ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	5.587.183	2.266.600
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.110.105	6.240.090
	<u>9.697.288</u>	<u>8.506.690</u>

16. Bruttofortjeneste

I marts 2024 har selskabet indgået aftale med en af sine store kunder om betaling af 2 mio. EUR til fuld og endelig afgørelse af tvist om størrelsen af selskabets fakturerede ydelser relateret til lønaftalen mellem parterne i perioden 2020 og frem til nu. Der var afsat 1,8 mio. DKK hertil i årsregnskabet for 2022, hvorfor regnskabet for 2023 er påvirket med godt 13 mio. DKK. Størstedelen af dette beløb hører til i årene 2020-2022.

17. Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.