

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Knowledge Cube A/S

Rued Langaards Vej 8, 5. sal., 2300 København S

CVR-nr. 28 51 04 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

Danny Dyrman Christensen
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 | 8 |
| Resultatopgørelse | 14 |
| Balance | 15 |
| Egenkapitalopgørelse | 17 |
| Noter | 18 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Knowledge Cube 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.

København S, den 25. juni 2024

Direktion

Danny Dyrman Christensen
Adm. direktør

Bestyrelse

Michael Gauguin Houghton-
Larsen
Formand

Olaf Fritjof Lind

Ole Andersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Knowledge Cube A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Knowledge Cube 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 revisorers 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 regnskabsbrugere 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.

København, den 25. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jacob Helly Juell-Hansen

statsautoriseret revisor
mne36169

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Knowledge Cube A/S Rued Langgaards Vej 8, 5. sal. 2300 København S |
| | Telefon: +45 33 98 46 00 |
| | Hjemmeside: http://www.knowledgecube.net |
| | CVR-nr.: 28 51 04 89 |
| | Stiftet: 1. februar 2005 |
| | Hjemsted: København S |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Michael Gauguin Houghton-Larsen, Formand Olaf Fritjof Lind Ole Andersen |
| Direktion | Danny Dyrman Christensen, Adm. direktør |
| Revision | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmegade 45 2100 København Ø |
| Modervirksomhed | Knowledge Cube Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Knowledge Cube A/S er et mindre it konsulenthus, der siden 2005 har specialiseret sig i udvikling og drift af kundetilpassede forretningskritiske it-løsninger til offentlige kunder i Danmark.

Løsningerne omfatter landsdækkende borger- og virksomhedsvendte selvbetjeningsløsninger og fagsystemer indenfor områder som beskæftigelse, miljø, byggeri, færdsel, sundhed, retsvæsen, uddannelse og udenrigstjeneste.

Vores kunder er primært kommuner, styrelser, ministerier og selvejende institutioner, hvor projekter, løsninger og konsulentopgaver udbydes via offentlige udbud og under SKI rammeaftaler.

Knowledge Cube A/S dækker alle ydelser fra analyse, rådgivning, nyudvikling, support, vedligehold og videreudvikling eller overtagelse af eksisterende løsninger. Hosting varetages gennem samarbejdspartnere.

Knowledge Cube A/S opererer indenfor førende IT-teknologier fra ledende teknologileverandører, samt Open Source, og vi arbejder efter etablerede og bredt anerkendte metoder og standarder.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er immaterielle aktiver i form af egne SaaS løsninger, som ikke er indregnet i balancen.

Udskudte skatte aktiver er målt til netto realisationsværdien. Der er usikkerhed forbundet med indregningen henset dette års og tidligere års underskud.

I 2023 har selskabet gennemgået en turn-around proces, som har påvirket årets resultat.

Ledelsen vurderer, at det er forsvarligt at indregne det udskudte skatteaktiv baseret på disse tiltag, og effekten heraf ses allerede i de realiserede tal for 2024, og indregningen støttes dermed af de fremtidige forventninger over de næste 3-5 år til indtjening, som kan modsvare det indregnede udskudte skatteaktiv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 18.966 t.kr. mod 19.714 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.262 t.kr. mod -956 t.kr. sidste år.

Årets EBITDA udgør 437 t.kr. mod 439 t.kr. sidste år.

Ledelsen forventer i 2024 en stigning i selskabets aktiviteter og et positivt resultat.

Selskabet har på statutidspunktet tabt egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet ved dens fortsatte drift kan reetablere selskabets kapitalforhold.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Knowledge Cube 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.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger til køb af varer til videresalg, samt eksterne konsulentydelse.

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

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. 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 aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af 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 nettopengestrømme 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Knowledge Cube A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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> kr. | <u>2022</u> t.kr. |
|---|--------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | 18.965.684 | 19.714 |
| 3 Personaleomkostninger | -18.521.224 | -19.275 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -1.273.343 | -1.262 |
| Driftsresultat | -828.883 | -823 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 13.298 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 27.524 | 3 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -773.042 | -403 |
| Resultat før skat | -1.561.103 | -1.223 |
| 4 Skat af årets resultat | 299.060 | 267 |
| Årets resultat | -1.262.043 | -956 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til øvrige lovpligtige reserver | -834.686 | -894 |
| Disponeret fra overført resultat | -427.357 | -62 |
| Disponeret i alt | -1.262.043 | -956 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2023 | 2022 |
|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Færdiggjorte udviklingsprojekter | 783.715 | 1.854 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>783.715</u> | <u>1.854</u> |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 67.715 | 195 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>67.715</u> | <u>195</u> |
| 7 Deposita | 568.721 | 541 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>568.721</u> | <u>541</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.420.151</u> | <u>2.590</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.371.718 | 4.853 |
| 8 Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.482.519 | 4.313 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 302.205 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | 3.275.455 | 2.884 |
| Andre tilgodehavender | 18.295 | 16 |
| Periodeafgrænsningsposter | 203.904 | 584 |
| Tilgodehavender i alt | <u>9.654.096</u> | <u>12.650</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.587.817</u> | <u>628</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>12.241.913</u> | <u>13.278</u> |
| Aktiver i alt | <u>13.662.064</u> | <u>15.868</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|---------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 2.051.281 | 2.051 |
| Øvrige lovpligtige reserver | 611.298 | 1.446 |
| Overført resultat | -2.828.946 | -2.402 |
| Egenkapital i alt | -166.367 | 1.095 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 9 Anden gæld | 9.220.665 | 8.650 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 9.220.665 | 8.650 |
| Gæld til pengeinstitutter | 433 | 1 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 938.894 | 1.053 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 129 |
| Anden gæld | 3.668.439 | 4.940 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.607.766 | 6.123 |
| Gældsforpligtelser i alt | 13.828.431 | 14.773 |
| Passiver i alt | 13.662.064 | 15.868 |
| 1 Kapitaltab | | |
| 2 Usikkerhed ved indregning eller måling | | |
| 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 11 Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital kr. | Øvrige lovplig- tige reserver kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|----------------------------|---|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 2.051.281 | 1.445.984 | -2.401.589 | 1.095.676 |
| Henlagt af årets resultat | 0 | -834.686 | -427.357 | -1.262.043 |
| | 2.051.281 | 611.298 | -2.828.946 | -166.367 |

Noter

1. Kapitaltab

Selskabet har på statuttidspunktet tabt egenkapitalen. Det er ledelsens forventning, at selskabet ved dens fortsatte drift kan reetablere selskabets kapitalforhold.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Udskudte skatteaktiver er målt til netto realisationsværdien. Der er usikkerhed forbundet med indregningen henset dette års og tidligere års underskud.

I 2023 har selskabet gennemgået en turn-around proces, som har påvirket årets resultat.

Ledelsen vurderer, at det er forsvarligt at indregne det udskudte skatteaktiv baseret på disse tiltag, og effekten heraf ses allerede i de realiserede tal for 2024, og indregningen støttes dermed af de fremtidige forventninger over de næste 3-5 år til indtjening, som kan modsvare det indregnede udskudte skatteaktiv.

| | 2023 kr. | 2022 t.kr. |
|--|-------------------|---------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 17.002.465 | 17.784 |
| Pensioner | 1.286.337 | 1.235 |
| Andre omkostninger til social sikring | 232.422 | 256 |
| | <u>18.521.224</u> | <u>19.275</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>30</u> | <u>33</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -391.196 | -267 |
| Regulering af tidligere års skat | 92.136 | 0 |
| | <u>-299.060</u> | <u>-267</u> |

Noter

| | 31/12 2023 kr. | 31/12 2022 t.kr. |
|---|-------------------|---------------------|
| 5. Færdiggjorte udviklingsprojekter | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 5.728.928 | 5.729 |
| Tilgang i årets løb | 75.675 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | 5.804.603 | 5.729 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -3.875.102 | -2.729 |
| Årets af-/nedskrivninger | -1.145.786 | -1.146 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -5.020.888 | -3.875 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 783.715 | 1.854 |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 4.475.082 | 4.433 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 42 |
| Kostpris 31. december 2023 | 4.475.082 | 4.475 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2023 | -4.279.810 | -4.164 |
| Årets af-/nedskrivninger | -127.557 | -116 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2023 | -4.407.367 | -4.280 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 67.715 | 195 |
| 7. Deposita | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 541.162 | 541 |
| Tilgang i årets løb | 27.559 | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | 568.721 | 541 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 568.721 | 541 |
| 8. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 1.482.519 | 4.313 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | 1.482.519 | 4.313 |

Noter

| | 31/12 2023 kr. | 31/12 2022 t.kr. |
|---|-------------------------|---------------------|
| 9. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 9.220.665 | 8.650 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>9.220.665</u> | <u>8.650</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>2.452.149</u> | <u>2.378</u> |

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter hvor forpligtigelsen kan opgøres til t.kr. 1.832.

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | t.kr. |
|---|--------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <u>4.372</u> |

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DDC Holding ApS, CVR-nr. 26452171, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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.”

Michael Danny Dyrman Elsøe Christensen

Direktør og dirigent

Serienummer: a4864f9e-8e8a-487c-bdd9-df9b2146d803

IP: 94.18.xxx.xxx

2024-06-25 08:31:07 UTC



Olaf Fritjof Lind

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6a562d1a-80d9-4582-b89d-584c9f5f991b

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-06-25 08:36:26 UTC



Ole Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 23b4b958-6ff4-4668-ab48-62ccdd804d7e

IP: 88.18.xxx.xxx

2024-06-25 10:20:15 UTC



Michael Gauguin Houghton-Larsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: c56fd4cc-f12c-43ee-9365-c8443bc5a7ae

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-06-25 21:00:06 UTC



Jacob Helly Juell-Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: d606b7c0-b84a-4f0d-b549-9db5ea2e79c4

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-06-27 07:56:17 UTC



Penneo dokumentnøgle: MXE08-17WQZ-6MXDL-MWGF7-ASCET-CXIM6N

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 tidsstempelt 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/validator**