

Callis ApS
Hveensgade 5, 1., 8000 Aarhus

CVR-nr. 30 55 39 50

Årsrapport
2023

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

Peter Voldby Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Callis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 5. juli 2024

Direktion

Peter Voldby Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Callis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Callis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 5. juli 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

Selskabet	Callis ApS Hveensgade 5, 1. 8000 Aarhus
	Telefon: 70205710
	CVR-nr.: 30 55 39 50
	Stiftet: 26. juni 2007
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Voldby Petersen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Sønder Alle 11, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling af software og dermed tilknyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.512.965 kr. mod 266.972 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, der kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Callis ApS 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.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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 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

Udviklingsomkostninger indeholder blandt andet 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 sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

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.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 Callis ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	5.578.540	3.283.418
1 Personaleomkostninger	-2.733.614	-2.006.894
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-882.794	-926.794
Andre driftsomkostninger	-10.207	0
Driftsresultat	1.951.925	349.730
Andre finansielle indtægter	352	2.961
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.224	-8.223
Resultat før skat	1.942.053	344.468
3 Skat af årets resultat	-429.088	-77.496
Årets resultat	1.512.965	266.972
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.512.965	266.972
Disponeret i alt	1.512.965	266.972

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.291.550	2.238.650
5	Udviklingsprojekter under udførelse	3.340.000	1.340.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.631.550</u>	<u>3.578.650</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.631.550</u>	<u>3.578.650</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	530.037	142.898
	Andre tilgodehavender	14.962	80.479
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3.917	0
	Tilgodehavender i alt	<u>548.916</u>	<u>223.377</u>
	Likvide beholdninger	<u>390.424</u>	<u>123.826</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>939.340</u>	<u>347.203</u>
	Aktiver i alt	<u>5.570.890</u>	<u>3.925.853</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Øvrige reserver	3.612.609	2.791.347
Overført resultat	192.002	-499.701
Egenkapital i alt	<u>3.929.611</u>	<u>2.416.646</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	998.700	646.700
Hensatte forpligtelser i alt	<u>998.700</u>	<u>646.700</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	23.707
Gæld til tilknyttede virksomheder	150.544	139.611
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	63.473
Selskabsskat	77.088	0
Anden gæld	314.828	167.480
Periodeafgrænsningsposter	80.119	468.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>642.579</u>	<u>862.507</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>642.579</u>	<u>862.507</u>
Passiver i alt	<u>5.570.890</u>	<u>3.925.853</u>

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Øvrige reserver</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	2.519.205	-494.531	2.149.674
Årets henlæggelse	0	272.142	266.972	539.114
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-272.142	-272.142
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	2.791.347	-499.701	2.416.646
Årets henlæggelse	0	821.262	1.512.965	2.334.227
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-821.262	-821.262
	125.000	3.612.609	192.002	3.929.611

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.671.996	1.944.092
Pensioner	28.899	37.573
Andre omkostninger til social sikring	<u>32.719</u>	<u>25.229</u>
	<u>2.733.614</u>	<u>2.006.894</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.932	6.505
Andre finansielle omkostninger	<u>4.292</u>	<u>1.718</u>
	<u>10.224</u>	<u>8.223</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	77.088	0
Årets regulering af udskudt skat	352.000	80.800
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>-3.304</u>
	<u>429.088</u>	<u>77.496</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar	6.445.920	5.385.920
Overført fra udviklingsprojekter under udførelse	0	1.060.000
Kostpris 31. december	6.445.920	6.445.920
Af- og nedskrivninger 1. januar	-4.207.270	-3.216.170
Årets af-/nedskrivninger	-947.100	-991.100
Af- og nedskrivninger 31. december	-5.154.370	-4.207.270
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.291.550	2.238.650

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter CAT, salg af licenser og vedligeholdelse i forbindelse med CAT forventes at fortsætte i 2024 og ind i 2025, hvorefter Trace v6 forventes gradvis at erstatte det nuværende CAT.

5. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. januar	1.340.000	1.060.000
Tilgang i årets løb	2.000.000	1.340.000
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0	-1.060.000
Kostpris 31. december	3.340.000	1.340.000
Opskrivninger 31. december	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	3.340.000	1.340.000

Trace v6 udvikling forløber som planlagt og forventes afsluttet 3. kvartal 2024. Denne generation af produktet vil brede anvendelsen af Trace ud i forhold til andre funktioner i virksomhederne, både hos eksisterende og fremtidige kunder. Investeringen forventes at være tilbagebetalt på 1,5 år (ultimo 2025), hvorefter produktet forventes at kunne bidrage yderligere med en omsætning på mere end 10 millioner DKK over de efterfølgende 3 år.

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2023
Kategori	Rentefod		
Direktion	13,75	0	3.917

Noter

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Robus ApS, CVR-nr. 29 17 94 25 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

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

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Voldby Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Voldby Petersen

Direktør

ID: 10171877-2b68-42c3-a633-9c9a0079e17c

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 11:42:20

Underskrevet med MitID



Ole Baastrup Søndergaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Baastrup Søndergaard

Revisor

ID: 3126043f-a9f2-497a-87d7-2fbb336f9c6b

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 11:57:37

Underskrevet med MitID



Peter Voldby Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Voldby Petersen

Dirigent

ID: 10171877-2b68-42c3-a633-9c9a0079e17c

Tidspunkt for underskrift: 05-07-2024 kl.: 12:17:51

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d858ffgSryl251935064

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.