

The Social Digits ApS

Kigkurren 8 G, 2. sal
2300 København S

CVR-nr. 33 95 28 48

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

23. april 2019

Hans-Kristian Bierregaard
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar – 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for The Social Digits ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. april 2019
Direktion:

Hans-Kristian Bjerregaard
Adm. direktør

Bestyrelse:

Christian Frode Peytz
formand

Hans-Kristian Bjerregaard

Søren Munk Andersen

Filip Domagala

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i The Social Digits ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for The Social Digits ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

København, den 23. april 2019

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98

Morten Høgh-Petersen
statsaut. revisor
mne34283

The Social Digits ApS
Årsrapport 2018
CVR-nr. 33 95 28 48

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

The Social Digits ApS
Kigkurren 8 G, 2. sal
2300 København S

Telefon:	70 55 51 00
CVR-nr:	33 95 28 48
Stiftet:	27. september 2011
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsåret:	1. januar – 31. december

Bestyrelse

Christian Frode Peytz, formand
Hans-Kristian Bjerregaard
Søren Munk Andersen
Filip Domagala

Direktion

Hans-Kristian Bjerregaard, Adm. direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle og markedsføre automatiserede digitale systemer til brug ved ehandel.

Navneændring

Det er ledelsens hensigt at skifte virksomhedens hovednavn fra The Social Digits til binavnet Clerk.io i regnskabsåret 2019.

Kapitalberedskab

Selskabets resultatopgørelse for 2018 viser et overskud på 2.903 tkr. (2017: -269 tkr.), og selskabets balance pr. 31 december 2018 udviser en negativ egenkapital på -2.062 tkr. (2017: - 4.964).

Selskabet har pr. 31. december 2018 negativ egenkapital.

Det er selskabets opfattelse at egenkapital kan reetableres via selskabets fremtidige indtjening. Ledelsen vurderer at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at betale aktiviteten for det kommende år, og selskabet har på denne baggrund udarbejdet årsregnskabet for 2018 under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste		10.793.903	7.769.851
Personaleomkostninger	3	-8.607.270	-7.436.390
Af- og nedskrivninger		-89.594	-13.647
Resultat af primær drift		2.097.039	319.814
Finansielle indtægter		12.825	-652
Finansielle omkostninger		-193.368	-131.805
Resultat før skat		1.916.496	187.357
Skat af årets resultat	4	986.079	-456.357
Årets resultat		<u>2.902.575</u>	<u>-269.000</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>2.902.575</u>	<u>-269.000</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2018	2017
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		<u>1.555.362</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.397	0
Indretning af lejede lokaler		<u>12.308</u>	<u>0</u>
		119.705	0
Anlægsaktiver i alt		<u>1.675.067</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		757.537	498.439
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.125	5.625
Andre tilgodehavender		797.262	828.966
Udskudt skatteaktiv		<u>307.636</u>	<u>0</u>
		1.875.560	1.333.030
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.875.560</u>	<u>1.333.030</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.550.627</u>	<u>1.333.030</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2018	2017
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		-1.213.182	0
Overført resultat		<u>-928.328</u>	<u>-5.044.085</u>
Egenkapital i alt		<u>-2.061.510</u>	<u>-4.964.085</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker, kortfristet gæld		412.832	269.791
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.646.250	2.832.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser		272.001	57.064
Selskabsskat		0	456.357
Anden gæld		<u>2.281.054</u>	<u>2.681.614</u>
		<u>5.612.137</u>	<u>6.297.115</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.612.137</u>	<u>6.297.115</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.550.627</u>	<u>1.333.030</u>
Likviditet og finansiering	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds kapital</u>	<u>Reserve for udviklingsom kostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	0	-3.830.903	-3.750.903
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-1.213.182</u>	<u>2.902.575</u>	<u>1.689.393</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>80.000</u>	<u>-1.213.182</u>	<u>-928.328</u>	<u>-2.061.510</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Social Digits ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer af poster i resultatopgørelsen. Sammenligningstal er tilpasset.

Omregning af fremmed valuta

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv. til selskabets medarbejdere, med undtagelse af refusioner fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Selskabet er sambeskattet med Hans-Kristian Bjerregaard Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med Hans-Kristian Bjerregaard Holding ApS fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter direkte og indirekte omkostninger tilknyttet til udvikling af selskabets produkt.

Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over en periode på 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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 henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

2 Likviditet og finansiering

Selskabet har pr. 31. december 2018 negativ egenkapital.

Det er selskabets opfattelse at egenkapital kan reetableres via selskabets fremtidige indtjening. Ledelsen vurderer at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at betale aktiviteten for det kommende år, og selskabet har på denne baggrund udarbejdet årsregnskabet for 2018 under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

3 Personaleomkostninger

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Lønninger	8.575.038	6.884.460
Andre omkostninger til social sikring	170.909	86.024
Andre personaleomkostninger	<u>1.211.833</u>	<u>465.906</u>
	<u>9.957.780</u>	<u>7.436.390</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>19</u>	<u>16</u>

Af de 9.958 tkr. i personaleomkostninger, er der aktiveret 1.351 tkr. i udviklingsomkostninger.

4 Skat af årets resultat

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets aktuelle skat	0	-599.706
Årets udskudte skat	307.636	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	678.443	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>143.349</u>
	<u>986.079</u>	<u>-456.357</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte udviklingspro jekter</u>
Kostpris 1. januar 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>1.637.223</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.637.223</u>
Årets afskrivninger	<u>-81.861</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-81.861</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>1.555.362</u></u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2018	0	0	0
Tilgang i årets løb	112.442	14.995	127.437
Kostpris 31. december 2018	112.442	14.995	127.437
Årets afskrivninger	-5.046	-2.687	-7.733
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-5.046	-2.687	-7.733
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	107.396	12.308	119.704

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse pr. 31. december 2018 på 413 tkr.

Leasingforpligtelse pr. 31. december 2018 på 6 tkr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For selskabets kassekredit på 500.000 kr. er der stillet virksomhedspant i simple fordringer samt varedebitorer til Danske Bank.