

Axcess Nordic A/S

**Lautrupvang 6
2750 Ballerup**

CVR-nr. 34 08 28 63

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 18. juni 2024

Sebastian Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	12
Balance pr. 31. december 2023	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Axxess Nordic A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 18. juni 2024

Direktion

Sebastian Nielsen
adm. direktør

Bestyrelse

Jacob Vork

Jesper Genter Lohmann
formand

Sebastian Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Axxess Nordic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Axxess Nordic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 11 hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse forventer betydelige overskud i de kommende år og har derfor valgt ikke at nedskrive selskabets skatteaktiv. Det er ledelsens vurdering at der i de kommende år vil kunne realiseres skattemæssige overskud som svarer til værdien af skatteaktivet. Aktivet er underlagt væsentlig usikkerhed, da det alene er baseret på fremtidige forventninger. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Taastrup, den 18. juni 2024

Exacta Gruppen ApS
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 35 91 28

Jørgen Roager
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18498

Selskabsoplysninger

Selskabet	Access Nordic A/S Lautrupvang 6 2750 Ballerup CVR-nr.: 34 08 28 63 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Ballerup
Bestyrelse	Jacob Vork Jesper Genter Lohmann, formand Sebastian Nielsen
Direktion	Sebastian Nielsen, adm. direktør
Revision	Exacta Gruppen ApS statsautoriseret revisionsanpartsselskab Oldenburg Allé 7 2630 Taastrup
Pengeinstitut	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Vi er specialister i kontakt-, call- og akutcentre med 20 års erfaring og markedsledende teknologier indenfor området Customer Experience (CX). I samarbejde med en række af de mest moderne og krævende kunder i Norden leverer vi løsninger, der hjælper kunderne med at skabe resultater i form af et bedre overblik og kvalitets- og effektivitetsgevinster.

Vores suite af løsninger gør det muligt for vores kunder at optage samtaler, evaluere dem, analysere samtaler, forecaste trafik og mandskabsplanlægge, evaluere kunde- og borger tilfredshed og meget mere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2023 opnået et positivt EBITDA resultat fra den ordinære drift, men har valgt at nedskrive et enkelt tilgodehavende på tkr. 1.723, som vedrører omsætning fra tidligere år. Herefter udviser resultatopgørelsen for 2023 et underskud på kr. 2.122.857, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.121.491.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets ledelse har i løbet af regnskabsårets sikret yderligere likviditet i form af kapitalforhøjelse på 1.000 t.dkk, samt yderligere lånefinansiering på 3.000 t.dkk.

Ledelsen forventer en positiv udvikling i både omsætning og indtjening i det kommende regnskabsår og det er ledelsens vurdering, at selskabets finansiering, er tilstrækkelig til at sikre selskabets likviditet til den fremtidige drift og udvikling af selskabet

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Axxess Nordic A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af materialer og konsulentassistance der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Udviklingsprojekter afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af udviklingsprojektets forventede levetid på 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

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. 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år samt omkostninger vedrørende indeværende år, der først er faktureret i efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Nettoomsætning		20.749.547	19.917.941
Direkte omkostninger		-9.159.687	-9.108.551
Andre eksterne omkostninger	1	<u>-3.260.489</u>	<u>-1.349.933</u>
Bruttoresultat		8.329.371	9.459.457
Personaleomkostninger	2	<u>-9.777.909</u>	<u>-9.731.615</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.448.538	-272.158
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-218.276</u>	<u>-246.074</u>
Resultat før finansielle poster		-1.666.814	-518.232
Finansielle indtægter	3	82.065	37.908
Finansielle omkostninger	4	<u>-1.066.097</u>	<u>-468.927</u>
Resultat før skat		-2.650.846	-949.251
Skat af årets resultat	5	<u>527.989</u>	<u>203.020</u>
Årets resultat		<u>-2.122.857</u>	<u>-746.231</u>
Overført resultat		<u>-2.122.857</u>	<u>-746.231</u>
		<u>-2.122.857</u>	<u>-746.231</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		989.045	1.186.855
Goodwill		39.410	46.070
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.028.455</u>	<u>1.232.925</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	8.246	22.052
Materielle anlægsaktiver		<u>8.246</u>	<u>22.052</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.000.000	2.000.000
Deposita		117.676	116.043
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.117.676</u>	<u>2.116.043</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.154.377</u>	<u>3.371.020</u>
Færdigvarer og handelsvarer		40.000	40.000
Varebeholdninger		<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.660.568	7.908.933
Andre tilgodehavender		54.885	115.073
Udskudt skatteaktiv	9	2.191.295	1.663.306
Periodeafgrænsningsposter		1.925.751	2.828.321
Tilgodehavender		<u>7.832.499</u>	<u>12.515.633</u>
Likvide beholdninger		<u>32.828</u>	<u>61.444</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.905.327</u>	<u>12.617.077</u>
Aktiver i alt		<u>11.059.704</u>	<u>15.988.097</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		722.580	670.967
Overkurs ved emission		3.277.422	2.329.033
Reserve for udviklingsomkostninger		989.045	1.186.855
Overført resultat		<u>-9.110.538</u>	<u>-7.185.491</u>
Egenkapital	8	<u>-4.121.491</u>	<u>-2.998.636</u>
Ansvarlig lånekapital		1.035.000	0
Andre kreditinstitutter		2.801.819	2.670.341
Gæld til tilknyttede virksomheder		887.845	1.179.128
Anden gæld		0	350.743
Feriepengeforpligtelser		<u>824.718</u>	<u>785.846</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>5.549.382</u>	<u>4.986.058</u>
Bankgæld	10	3.066.666	3.084.503
Kreditinstitutter	10	242.586	390.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.702.792	3.176.855
Gæld til tilknyttede virksomheder		246.593	246.593
Anden gæld		1.960.763	3.780.036
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.412.413</u>	<u>3.321.760</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.631.813</u>	<u>14.000.675</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>15.181.195</u>	<u>18.986.733</u>
Passiver i alt		<u>11.059.704</u>	<u>15.988.097</u>
Virksomhedens likviditetsmæssige stilling	11		
Usikkerhed ved indregning og måling	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Noter

1 Særlige poster

Der er i regnskabsåret indregnet et ekstraordinært tab på tilgodehavende t.kr. 1.723, som hidhører omsætning fra tidligere år.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.031.079	8.964.597
Pensioner	512.100	511.491
Andre omkostninger til social sikring	104.848	110.012
Andre personaleomkostninger	<u>129.882</u>	<u>145.515</u>
	<u>9.777.909</u>	<u>9.731.615</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>13</u>
3 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	<u>82.065</u>	<u>37.908</u>
	<u>82.065</u>	<u>37.908</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	66.140	57.251
Andre finansielle omkostninger	929.469	357.236
Kursreguleringer omkostninger	0	2.354
Valutakurstab	<u>70.488</u>	<u>52.086</u>
	<u>1.066.097</u>	<u>468.927</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-527.989</u>	<u>-203.020</u>
	<u>-527.989</u>	<u>-203.020</u>

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingspro- jekter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2023	1.978.095	133.208
Kostpris 31. december 2023	1.978.095	133.208
Opskrivninger 31. december 2023	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	791.240	87.138
Årets afskrivninger	197.810	6.660
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	989.050	93.798
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	989.045	39.410

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	367.042
Kostpris 31. december 2023	367.042
Opskrivninger 1. januar 2023	0
Opskrivninger 31. december 2023	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	358.796
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	358.796
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	8.246

Noter

8 Egenkapital

	Virk- somhedskapi- tal	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkostnin- ger	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	670.967	2.329.033	1.186.855	-7.185.491	-2.998.636
Kapitalforhøjelse	51.613	948.389	0	0	1.000.002
Overførsler, reserver	0	0	-197.810	197.810	0
Årets resultat	0	0	0	-2.122.857	-2.122.857
Egenkapital 31. december 2023	722.580	3.277.422	989.045	-9.110.538	-4.121.491

9 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

	2023 kr.	2022 kr.
Immaterielle anlægsaktiver	196.954	241.938
Materielle anlægsaktiver	-10.696	-11.829
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-41.761	-422.156
Skattemæssigt underskud	-2.335.792	-1.471.259
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>2.191.295</u>	<u>1.663.306</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>2.191.295</u>	<u>1.663.306</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>2.191.295</u>	<u>1.663.306</u>

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

	2023	2022
	kr.	kr.
Ansvarlig lånekapital		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.035.000	0
Langfristet del	1.035.000	0
Inden for et år	0	0
	1.035.000	0
Andre kreditinstitutter		
Efter 5 år	259.146	0
Mellem 1 og 5 år	2.542.673	2.670.341
Langfristet del	2.801.819	2.670.341
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	242.586	390.928
Kortfristet del	242.586	390.928
	3.044.405	3.061.269
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	887.845	1.179.128
Langfristet del	887.845	1.179.128
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	246.593	246.593
Kortfristet del	246.593	246.593
	1.134.438	1.425.721
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	0	350.743
Langfristet del	0	350.743
Øvrig kortfristet anden gæld	1.960.763	3.780.036
Kortfristet del	1.960.763	3.780.036
	1.960.763	4.130.779

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	2023	2022
	kr.	kr.
Feriepengeforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	824.718	785.846
Langfristet del	824.718	785.846
Kortfristet del	0	0
	824.718	785.846

11 Virksomhedens likviditetsmæssige stilling

For at beskrive selskabets likviditetsmæssige stilling og herunder grundlaget for aflæggelse af årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, henvises til omtalen i ledelsesberetningen.

12 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ledelse forventer betydelige overskud i de kommende år og har derfor valgt ikke at nedskrive selskabets skatteaktiv. Det er ledelsens vurdering at der i de kommende år vil kunne realiseres skattemæssige overskud som svarer til værdien af skatteaktivet. Aktivet er underlagt væsentlig usikkerhed, da det alene er baseret på fremtidige forventninger.

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Likeable & Insensitive ApS (Administrations-selskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på t. kr. 4.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2023 t. kr. 6.943.

Til sikkerhed for gæld til Danmarks eksport- og indesteringsfond har selskabet givet virksomhedspant på t. kr. 2.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af fordringspantet udgør pr. 31/12 2023 t. kr. 6.943.