

Webshipper ApS

**Torvet 11, 2.
8600 Silkeborg**

CVR-nr. 35 66 89 34

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. juni 2024

Lars Dige Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Webshipper ApS.

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.

Silkeborg, den 13. juni 2024

Direktion

Lars Dige Pedersen
direktør

Bestyrelse

Lars Dige Pedersen
formand

Sune Mattias Gredenhag

Nick Edward Bartlett

Andrew William Hicks

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Webshipper ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Webshipper ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Hillerød, den 13. juni 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Carsten Blicher
statsautoriseret revisor
mne16560

Selskabsoplysninger

Selskabet

Webshipper ApS
Torvet 11, 2.
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35 66 89 34

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Silkeborg

Bestyrelse

Lars Dige Pedersen, formand
Sune Mattias Gredenhag
Nick Edward Bartlett
Andrew William Hicks

Direktion

Lars Dige Pedersen, direktør

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at automatisere fragt og logistik via en online software platform.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 2.441.394, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 3.559.840.

Finansiering

Selskabet har tabt mere end 50% selskabskapitalen og er som følge heraf omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse har i overensstemmelse med selskabslovens bestemmelser afholdt generalforsamling, hvor der er redegjort for selskabets økonomiske stilling. Det forventes, at kapitalen vil blive reetableret via den løbende drift eller kapitaltilførsel fra moderselskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Webshipper ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter vareforbrug, løn og gager og andre interne omkostninger, der er afholdt i året og indregnet i kostprisen for egenfremstillede immaterielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell 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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 kr.

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

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita m.v. og måles til amortiseret kostpris, og nedskrives til en lavere genindvindingsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for in- dikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lave- re end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 netrealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		12.792.420	9.917.723
Personaleomkostninger	1	-9.473.885	-18.586.138
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.385.162</u>	<u>-1.278.427</u>
Resultat før finansielle poster		1.933.373	-9.946.842
Finansielle indtægter		196.864	2.347
Finansielle omkostninger	2	<u>-420.757</u>	<u>-208.319</u>
Resultat før skat		1.709.480	-10.152.814
Skat af årets resultat	3	<u>731.914</u>	<u>2.339.970</u>
Årets resultat		<u>2.441.394</u>	<u>-7.812.844</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>2.441.394</u>	<u>-7.812.844</u>
		<u>2.441.394</u>	<u>-7.812.844</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.470.595	3.625.190
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>2.470.595</u>	<u>3.625.190</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	4.848
Indretning af lejede lokaler	5	<u>0</u>	<u>3.897</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>8.745</u>
Deposita	6	<u>216.831</u>	<u>272.736</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>216.831</u>	<u>272.736</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.687.426</u>	<u>3.906.671</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.305.832	832.843
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		202.211	0
Andre tilgodehavender		21.577	12.527
Udskudt skatteaktiv		731.915	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	2.423.970
Periodeafgrænsningsposter		<u>383.341</u>	<u>445.396</u>
Tilgodehavender		<u>2.644.876</u>	<u>3.714.736</u>
Likvide beholdninger		<u>857.752</u>	<u>584.746</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.502.628</u>	<u>4.299.482</u>
Aktiver i alt		<u>6.190.054</u>	<u>8.206.153</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		73.813	73.813
Reserve for udviklingsomkostninger		1.927.065	2.827.649
Overført resultat		<u>-5.560.718</u>	<u>-8.831.242</u>
Egenkapital	7	<u>-3.559.840</u>	<u>-5.929.780</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.100.000	4.111.402
Anden gæld		<u>147.473</u>	<u>310.653</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>3.247.473</u>	<u>4.422.055</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		382.289	6.306.589
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.020.970	187.952
Anden gæld		1.710.992	1.948.435
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.388.170</u>	<u>1.270.902</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.502.421</u>	<u>9.713.878</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.749.894</u>	<u>14.135.933</u>
Passiver i alt		<u>6.190.054</u>	<u>8.206.153</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	73.813	2.827.649	-8.831.242	-5.929.780
Årets udviklingsomkostninger og afskrivninger	0	-900.584	900.584	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	-71.454	-71.454
Årets resultat	0	0	2.441.394	2.441.394
Egenkapital 31. december 2023	73.813	1.927.065	-5.560.718	-3.559.840

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	8.455.732	16.292.844
Pensioner	625.014	1.250.345
Andre omkostninger til social sikring	166.929	320.835
Andre personaleomkostninger	226.210	722.114
	<u>9.473.885</u>	<u>18.586.138</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>18</u>	<u>34</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	192.484	191.604
Andre finansielle omkostninger	0	8.399
Kursreguleringer omkostninger	228.273	8.316
	<u>420.757</u>	<u>208.319</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	-2.339.970
Årets udskudte skat	<u>-731.914</u>	<u>0</u>
	<u>-731.914</u>	<u>-2.339.970</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingspro- jekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2023	6.317.201	104.491	6.421.692
Tilgang i årets løb	221.823	0	221.823
Kostpris 31. december 2023	6.539.024	104.491	6.643.515
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.692.011	104.491	2.796.502
Årets afskrivninger	1.376.418	0	1.376.418
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	4.068.429	104.491	4.172.920
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.470.595	0	2.470.595

Afskrives over 5 år 3 år

Udviklingsprojekter omfatter udvikling af selskabets forsendelse og logistik løsning.

Løsningen er taget i brug og markedet for løsningen i Danmark og udland, vurderes at være stort.

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>89.834</u>	<u>26.722</u>	<u>116.556</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>89.834</u>	<u>26.722</u>	<u>116.556</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	84.986	22.825	107.811
Årets afskrivninger	<u>4.848</u>	<u>3.897</u>	<u>8.745</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>89.834</u>	<u>26.722</u>	<u>116.556</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>3 år</u>	

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2023	272.736
Afgang i årets løb	<u>-55.905</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>216.831</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>216.831</u></u>

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Virksomhedskapital 1. januar 2023	73.813	73.813	70.601	67.392	50.000
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.212</u>	<u>3.209</u>	<u>17.392</u>
Virksomhedskapital	<u><u>73.813</u></u>	<u><u>73.813</u></u>	<u><u>73.813</u></u>	<u><u>70.601</u></u>	<u><u>67.392</u></u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	<u>3.100.000</u>	<u>4.111.402</u>
Langfristet del	3.100.000	4.111.402
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	<u>3.020.970</u>	<u>187.952</u>
Kortfristet del	<u>3.020.970</u>	<u>187.952</u>
	<u><u>6.120.970</u></u>	<u><u>4.299.354</u></u>

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser (fortsat)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	147.473	310.653
Langfristet del	<u>147.473</u>	<u>310.653</u>
Øvrig kortfristet anden gæld	<u>1.710.992</u>	<u>1.948.435</u>
Kortfristet del	<u>1.710.992</u>	<u>1.948.435</u>
	<u>1.858.465</u>	<u>2.259.088</u>

9 Leje- og leasingforpligtelser

Restforpligtelse på leasingaftaler	0	26.656
Lejeforpligtelser i uopsigelighedsperiode (6 mdr.)	216.834	202.825

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med danske tilknyttede virksomheder, hvorved selskabet hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indtrædelsen i indkomståret 2021 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver på statusdagen.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Transaktioner

Selskabet er en del af nShift Group AS koncernen. Selskabet har i regnskabsåret foretaget interne transaktioner med koncernforbundne selskaber. Transaktionerne er foretaget på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet nShift Group AS, Oslo, Norge