

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

APERITAS ApS

Torhusene 14
3050 Humlebæk

CVR-nr. 35827196

Årsrapport 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juli 2023

Uffe Rolf Arlø
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for APERITAS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 19. juli 2023

Direktion

Uffe Rolf Arlø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i APERITAS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for APERITAS ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 opstilling 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.

Helsingør, den 19. juli 2023

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Rasmus Rolighed Asmussen

statsautoriseret revisor

mne45874

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

APERITAS ApS
Torphusene 14
3050 Humlebæk
CVR-nr. 35827196
Regnskabsår 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Uffe Rolf Arlø

Revisor

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling af software til håndtering af GRC (Governance, Risk management, Compliance) - og CSR (Corporate Social Responsibility) - forhold i industrielle supply chains samt evaluering af leverandørperformance og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på -716.446 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på 1.162.247 kr., og en egenkapital på -7.844.335 kr.

Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret gennem indtjening, tilførsel af kapital eller gældskonvertering. En af selskabets kapitalejer har givet tilsagn om fortsat finansiell støtte. Baseret herpå er årsregnskabet aflagt med forventning om fortsat frist.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for APERITAS ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-336.958	-435.115
Personaleomkostninger	2	-368.423	-387.423
Af- og nedskrivninger		-51.301	-51.301
Driftsresultat		-756.682	-873.839
Finansielle indtægter	3	9.375	9.191
Finansielle omkostninger		-81.061	-80.115
Resultat før skat		-828.368	-944.763
Skat af årets resultat	4	111.922	132.418
Årets resultat		-716.446	-812.345
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-716.446	-812.345
Resultatdisponering		-716.446	-812.345

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	108.726	160.027
Materielle anlægsaktiver		108.726	160.027
Deposita	6	12.899	12.700
Finansielle anlægsaktiver		12.899	12.700
Anlægsaktiver		121.625	172.727
Andre tilgodehavender		739.780	719.198
Tilgodehavende selskabsskat		111.922	132.405
Tilgodehavender		851.702	851.603
Likvide beholdninger		188.920	218.992
Omsætningsaktiver		1.040.622	1.070.595
Aktiver		1.162.247	1.243.322
Passiver			
Virksomhedskapital		406.380	406.380
Overkurs ved emission		4.677.033	4.677.033
Overført resultat		-12.927.748	-12.211.304
Egenkapital		-7.844.335	-7.127.891
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.625	15.625
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.550.160	6.996.865
Anden gæld		1.359.665	1.277.591
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		81.132	81.132
Kortfristede gældsforpligtelser		9.006.582	8.371.213
Gældsforpligtelser		9.006.582	8.371.213
Passiver		1.162.247	1.243.322
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Egenkapitaloppgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	406.380	4.677.033	-12.211.302	-7.127.889
Årets resultat	0	0	-716.446	-716.446
Egenkapital 31. december 2022	406.380	4.677.033	-12.927.748	-7.844.335

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved indtjening, tilførsel af ny kapital eller gældskonvertering. En af selskabets kapitalejere har ligeledes givet tilsagn om fortsat finansiel støtte. Baseret herpå er årsregnskabet aflagt med forventning om fortsat drift.

	2022 kr.	2021 kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	363.164	381.800
Andre omkostninger til social sikring	5.259	5.623
	368.423	387.423
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	9.375	9.191
	9.375	9.191
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-111.922	-132.405
Regulering af skat vedr. tidligere år	0	-13
	-111.922	-132.418
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	271.401	271.401
Kostpris ultimo	271.401	271.401
Af- og nedskrivninger primo	-111.374	-60.073
Årets afskrivninger	-51.301	-51.301
Af- og nedskrivninger ultimo	-162.675	-111.374
Regnskabsmæssig værdi ultimo	108.726	160.027
6. Deposita		
Kostpris primo	12.700	12.700
Tilgang i årets løb	199	0
Kostpris ultimo	12.899	12.700
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.899	12.700

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab DEXTERA VENTURES ApS, CVR-nr. 35 82 71 88. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Uffe Rolf Arlø

Direktør og dirigent

På vegne af: APERITAS ApS m.fl.

Serienummer: 8fbd08a5-6c39-4e31-ae6-02df97adee19

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-07-20 20:23:32 UTC



Rasmus Rolighed Asmussen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kallermann Revision A/S

Serienummer: CVR:30195264-RID:51445957

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-07-20 20:30:22 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>