

Saphe A/S

Gasværksvej 46, 2., 9000 Aalborg

CVR-nr. 36 70 45 86

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2022

Dirigent:

.....
Freddy Sørensen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Saphe A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 2. november 2022

Direktion:

.....
Freddy Sørensen
adm. direktør

.....
Inger-Marie Sørensen
direktør

Bestyrelse:

.....
Anders Delcomyn Larsen
formand

.....
Thomas Eybye Øster

.....
Inger-Marie Sørensen

.....
Freddy Sørensen

.....
Thomas Røhr Kristiansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Saphe A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Saphe A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, 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 selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 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 konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores 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.

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.

Aalborg, den 2. november 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198

Chris Mark
statsaut. revisor
mne42788

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Saphe A/S
Adresse, postnr., by	Gasværksvej 46, 2., 9000 Aalborg
CVR-nr.	36 70 45 86
Stiftet	7. april 2015
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Anders Delcomyn Larsen, formand Thomas Eybye Øster Inger-Marie Sørensen Freddy Sørensen Thomas Røhr Kristiansen
Direktion	Freddy Sørensen, Adm. direktør Inger-Marie Sørensen, direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er udvikling og salg af elektronik, software og services, herunder udvikling og salg af Saphe-enheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et underskud på 2.101.676 kr. mod et overskud på 2.066.463 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 9.889.692 kr.

Regnskabsåret har været påvirket af virksomhedens strategi med omlægning til en abonnementsbaseret forretningsmodel på det primære marked i Danmark. Eksekveringen foregår planmæssigt, og det er i overensstemmelse med strategien, at der opleves en betydelig indtjeningsnedgang.

Oveni dette er der i årets løb oplevet stigende omkostninger.

Der er først og fremmest investeret i at styrke organisationen, så virksomheden besidder de nødvendige ressourcer og kompetencer til at sikre den fortsatte udvikling af virksomheden.

Herudover er driften påvirket af fortsatte prisstigninger på komponenter og fragt som følge af situationen på verdensmarkedet ligesom den stigende dollarkurs yderligere har øget indkøbspriserne målt i danske kroner.

På eksportmarkedet opleves i stigende grad positive tendenser på flere markeder.

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens oprindelige forventning og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende. Der planlægges fortsatte investeringer i teknologi og ledelsen forventer, at væksten i de kommende år sikres via udvidelse af produkt- og servicesortimentet, fortsat vækst i abonnementsforretningen samt vækst på udvalgte eksportmarkeder.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste	16.399.930	20.642.385
2	Personaleomkostninger	-18.912.912	-16.603.877
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-378.470	-1.158.658
	Resultat før finansielle poster	-2.891.452	2.879.850
	Finansielle indtægter	65.672	0
3	Finansielle omkostninger	-173.459	-702.091
	Resultat før skat	-2.999.239	2.177.759
	Skat af årets resultat	897.563	-111.296
	Årets resultat	-2.101.676	2.066.463
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	1.800.000
	Øvrige reserver	-98.280	24.630
	Overført resultat	-2.003.396	241.833
		-2.101.676	2.066.463

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	22.499	148.500
	Rettigheder	0	0
		<u>22.499</u>	<u>148.500</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	403.982	751.248
		<u>403.982</u>	<u>751.248</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	730.548	855.535
		<u>730.548</u>	<u>855.535</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.157.029</u>	<u>1.755.283</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.138.972	4.480.673
	Forudbetalinger for varer	6.221.152	8.100.368
		<u>12.360.124</u>	<u>12.581.041</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.605.010	6.200.238
6	Udskudte skatteaktiver	1.133.652	236.089
	Andre tilgodehavender	15.460	490.820
	Periodeafgrænsningsposter	2.706.918	35.471
		<u>7.461.040</u>	<u>6.962.618</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.599.847</u>	<u>838.358</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>24.421.011</u>	<u>20.382.017</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>25.578.040</u></u>	<u><u>22.137.300</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	17.550	115.830
	Overført resultat	9.372.142	11.375.538
	Foreslået udbytte	0	1.800.000
	Egenkapital i alt	<u>9.889.692</u>	<u>13.791.368</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	2.454.466	389.112
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.215.412	1.096.990
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.524.317	1.541.407
	Skyldig samskatningsbidrag	0	127.740
	Anden gæld	5.107.525	5.190.683
	Periodeafgrænsningsposter	2.386.628	0
		<u>15.688.348</u>	<u>8.345.932</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>15.688.348</u>	<u>8.345.932</u>
	PASSIVER I ALT	<u>25.578.040</u>	<u>22.137.300</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	115.830	11.375.538	1.800.000	13.791.368
Overført via resultatdisponering	0	-98.280	-2.003.396	0	-2.101.676
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Egenkapital 30. juni 2022	<u>500.000</u>	<u>17.550</u>	<u>9.372.142</u>	<u>0</u>	<u>9.889.692</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saphe A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt offentlige tilskud som følge af Covid-19-pandemien, herunder lønkomensation og komensation for faste omkostninger.

Tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at de vil blive modtaget. Modtaget komensation indregnes direkte i resultatopgørelsen i takt med, at de kompensationsberettigede omkostninger afholdes.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

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, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	2 år
Rettigheder	4 år
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, realiserede og urealiserede kursgevinster m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder og færdiggjorte udviklingsprojekter, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives over 4 år. Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives over 2 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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, hvor 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 virksomhedens risikostyringspolitik. 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 realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kon-torejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af frem-tidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amor-tiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så for-skellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle lea-singkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrø- rer indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.		<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
2 Personaleomkostninger			
Lønninger		16.446.321	15.295.112
Pensioner		1.632.689	852.229
Andre omkostninger til social sikring		178.266	127.097
Andre personaleomkostninger		655.636	329.439
		<u>18.912.912</u>	<u>16.603.877</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede		<u>27</u>	<u>23</u>
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder		111.742	44.561
Andre finansielle omkostninger		61.717	657.530
		<u>173.459</u>	<u>702.091</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.	<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter</u>	<u>Rettigheder</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2021	207.000	5.017.892	5.224.892
Kostpris 30. juni 2022	207.000	5.017.892	5.224.892
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	58.500	5.017.892	5.076.392
Afskrivninger	126.001	0	126.001
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	184.501	5.017.892	5.202.393
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>22.499</u>	<u>0</u>	<u>22.499</u>
Afskrives over	<u>2 år</u>	<u>4 år</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.			<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2021			1.592.344
Afgange			-318.780
Kostpris 30. juni 2022			<u>1.273.564</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021			841.096
Afskrivninger			252.469
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver			-223.983
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022			<u>869.582</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022			<u>403.982</u>
Afskrives over			<u>5 år</u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

6 Udskudte skatteaktiver

Virksomheden har et skatteaktiv på 1.134 t.kr. Af det samlede skatteaktiv vedrører 431 t.kr. fremførselsberettigede skattemæssige underskud på i alt 1.960 t.kr. Opgørelsen af udskudte skatteaktiver er foretaget med udgangspunkt i ledelsens forventninger til selskabets og øvrige danske selskaber i sambeskatningskredsens fremtidige resultater de kommende 3-5 år og den heraf forventede udnyttelse af skattemæssige underskud.

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Saldo primo	500.000	500.000	500.000	1	1
Kapitalforhøjelse	0	0	0	499.999	0
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>1</u>

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Saphe Holding ApS som administrationselskab. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet solidarisk med øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

De samlede nettoforpligtelser i sambeskatningen over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsrapport.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser med restløbetider fra 1 til 10 måned måneder. Den samlede restleasingforpligtelse udgør 244 t.kr. pr. 30. juni 2022.

Selskabet har indgået lejeforpligtelser med ialt 1.338 t.kr. i uopsigelighedsperioden, som pr. 30. juni 2022 udgør 29 måneder.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stilet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2022.

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.”

Thomas Eybye Øster

Bestyrelse

På vegne af: Saphe AS

Serienummer: c5656321-dd4b-4eea-8fc9-9abb65f66811

IP: 89.249.xxx.xxx

2022-11-02 18:56:38 UTC



Anders Delcomyn Larsen

Bestyrelse

På vegne af: Saphe AS

Serienummer: eb56a4f2-d8fc-4fd9-be22-28dc9eb0cd36

IP: 86.52.xxx.xxx

2022-11-02 19:21:32 UTC



Inger-Marie Sørensen

Direktion

På vegne af: Saphe AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-255067855827

IP: 62.66.xxx.xxx

2022-11-02 20:35:19 UTC



Inger-Marie Sørensen

Bestyrelse

På vegne af: Saphe AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-255067855827

IP: 62.66.xxx.xxx

2022-11-02 20:35:19 UTC



Freddy Sørensen

Direktion

På vegne af: Saphe AS

Serienummer: ddfa8f33-47f8-42eb-857c-67a5f5159869

IP: 62.66.xxx.xxx

2022-11-02 21:23:42 UTC



Freddy Sørensen

Dirigent

På vegne af: Saphe AS

Serienummer: ddfa8f33-47f8-42eb-857c-67a5f5159869

IP: 62.66.xxx.xxx

2022-11-02 21:23:42 UTC



Freddy Sørensen

Bestyrelse

På vegne af: Saphe AS

Serienummer: ddfa8f33-47f8-42eb-857c-67a5f5159869

IP: 62.66.xxx.xxx

2022-11-02 21:23:42 UTC



Thomas Røhr Kristiansen

Bestyrelse

På vegne af: Saphe AS

Serienummer: PID:9208-2002-2-008673491474

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-11-03 20:04:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: WLJK1-IAVY-MDXIV-GEXYV-FPNC8-YUH0D

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

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

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

Allan Terp

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-770677060926

IP: 77.68.xxx.xxx

2022-11-03 20:09:34 UTC



Chris Mark

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: a5040362-1256-425b-b407-ec77a948c56e

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-11-04 14:16:36 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>