

Certware ApS

Fiskerihavnsgade 10, 6700 Esbjerg

Årsrapport for

2023

CVR-nr. 37 50 28 12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024.

Anders Klastrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Egenkapitalopgørelse
- 12 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Certware ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 27. juni 2024

Direktion

Claus Harbo

Bestyrelse

Anders Klastrup
Formand

Claus Harbo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Certware ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Certware ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisors 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 opstillingen 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.

Esbjerg, den 27. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
mne34371

Selskabsoplysninger

Selskabet	Certware ApS Fiskerihavnsgade 10 6700 Esbjerg
	CVR-nr.: 37 50 28 12
	Stiftet: 1. marts 2016
	Hjemsted: Esbjerg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Anders Klastrup, Formand Claus Harbo
Direktion	Claus Harbo
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Modervirksomhed	CSA Invest Esbjerg ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling og markedsføring af software og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -85.812 kr. mod -414.936 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2023 -4.507 t.kr., hvilket er ensbetydende med, at mere end 50 % af selskabets kapital er tabt. Selskabet er således omfattet af Selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra kapitalejere, som sikrer selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringerne bekræfter, at kapitalejere vil opretholde de eksisterende kreditfaciliteter til selskabet de kommende 12 måneder samt tilføre likviditet i et omfang, der sikrer, at selskabets planlagte aktiviteter kan gennemføres.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Certware ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

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 og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. 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 aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	213.539	-122.049
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	<u>-204.140</u>	<u>-203.119</u>
Driftsresultat	9.399	-325.168
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-95.211</u>	<u>-89.768</u>
Resultat før skat	-85.812	-414.936
Årets resultat	<u>-85.812</u>	<u>-414.936</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-85.812</u>	<u>-414.936</u>
Disponeret i alt	<u>-85.812</u>	<u>-414.936</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Færdiggjorte udviklingsprojekter	578.934	783.074
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>578.934</u>	<u>783.074</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>578.934</u>	<u>783.074</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>16.680</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>16.680</u>
	Likvide beholdninger	<u>31.118</u>	<u>35</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>31.118</u>	<u>16.715</u>
	Aktiver i alt	<u>610.052</u>	<u>799.789</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.600.000	1.600.000
Reserve for udviklingsomkostninger	451.569	597.718
Overført resultat	-6.558.071	-6.618.408
Egenkapital i alt	-4.506.502	-4.420.690
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	68.181
Leverandører af varer og tjenesteydelser	174.548	351.517
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.288.774	2.288.774
Anden gæld	2.572.231	2.418.060
Periodeafgrænsningsposter	81.001	93.947
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.116.554	5.220.479
Gældsforpligtelser i alt	5.116.554	5.220.479
Passiver i alt	610.052	799.789

- 1 Forudsætninger for fortsat drift
- 3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	1.600.000	597.718	-6.618.408	-4.420.690
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-85.812	-85.812
Årets af- og nedskrivning	0	-146.149	146.149	0
	<u>1.600.000</u>	<u>451.569</u>	<u>-6.558.071</u>	<u>-4.506.502</u>

Noter

1. Forudsætninger for fortsat drift

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2023 -4.507 t.kr., hvilket er ensbetydende med, at mere end 50 % af selskabets kapital er tabt. Selskabet er således omfattet af Selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra kapitalejere, som sikrer selskabets fortsatte drift. Støtteerklæringerne bekræfter, at kapitalejere vil opretholde de eksisterende kreditfaciliteter til selskabet de kommende 12 måneder samt tilføre likviditet i et omfang, der sikrer, at selskabets planlagte aktiviteter kan gennemføres.

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
2. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2023	1.888.869	1.871.369
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>17.500</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>1.888.869</u>	<u>1.888.869</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.105.795	-902.676
Årets afskrivninger	<u>-204.140</u>	<u>-203.119</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-1.309.935</u>	<u>-1.105.795</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>578.934</u>	<u>783.074</u>

Udviklingsprojekter omfatter en cloudbaseret samarbejdsplatform kaldet for Certware, hvor dokumenter samles i "skyen" og indgår som en intelligent måde at indsamle og håndtere dokumenter på. Det forenkler processer og outsourcer aktiveringsprocessen og gør det muligt at give adgang til forretningspartnere, således at samarbejdspartnere kan tilgå nødvendige filer uden besvær.

Det er ledelsens forventning, at samarbejdsplatformen har et stort potentiale set i relation til den stigende fokus på digitalisering.

3. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet udskudt skatteaktiv på 1.040 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CSA Invest Esbjerg ApS, CVR-nr. 37611069, som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

3. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.