

DLIVER GROUP APS

CVR. NR. 37 57 19 03

**TRANEHALSEN 35
GEVNINGE
4000 ROSKILDE**

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN
1. SEPTEMBER 2021 - 31. AUGUST 2022**

6. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den / 2023

Dirigenten:

John M. Wulff Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Regnskabsprincipper	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DLiver Group ApS Tranehalsen 35 Gevninge 4000 Roskilde
CVR. NR.	35 57 19 03
Hjemsted	Roskilde Kommune
Direktion	Nicolai Wulff Jensen
Bestyrelsen	John Mogens Wulff Jensen (formand) Nicolai Wulff Jensen
Revision	RÅDGIVNINGSGRUPPEN Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevvej 21 2860 Søborg
Selskabsskapital	kr. 165.610

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviter

Selskabets væsentligste aktivitet har været produktudvikling på software- og konceptudvikling til selskabets kommende platform.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et underskud på kr. 929.685, hvilket direktionen finder utilfredsstillende, da man stadig er i udviklingsfasen med software- og konceptudvikling til selskabets kommende platform.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 1.082.024.

Udvikling

Selskabet har i 2021/22 investeret i og videreudviklet sin software platform både til mobil og web mhp. et nødvendigt product/market-fit efter de første erfaringer fra markedet og med øget fokus på en mindre likviditetskrævende forretningsmodel. Der er forventning til, at disse investeringer og udvikling vil resultere i et forbedret resultat for virksomheden i 2022/23.

Selskabet har udviklet et styresystem til at automatisere matchning af transportudbud og -efterspørgsel ved brug af lokationsdata, behovsmatch, space og tilgængelighed sammenholdt med opgaverne på tværs af kunder. Dette foregår dynamisk og ved brug af algoritmer som på sigt kan effektivisere hele branchen ved at skabe gennemsigtighed, effektivitet og reducere ressourceforbrug samt CO2 udledninger ved en grønnere transportsektor.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerhed ved indregning eller måling

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. september 2021 - 31. august 2022 for DLiver Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. februar 2023

Direktionen:

Nicolai Wulff Jensen

Bestyrelsen:

Formand John M. Wulff Jensen

Nicolai Wulff Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i DLiver Group ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DLiver Group ApS for regnskabsåret 1. september 2021-31. august 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisoreres 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, omhandlende going concern, hvor ledelsen beretter om grundlaget for, at aflægge regnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlige 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 forsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsat 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

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 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 brugerne 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 skeptisk 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.

- 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 forsat 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 konklusioner 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)

- 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 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 væsentlig 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 udført 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 fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den 28. februar 2023

RÅDGIVNINGSGRUPPEN

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNE NR. 15578

Johnny Karleby
Registreret revisor

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for DLiver Group ApS for perioden 1. september 2021 - 31. august 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af faktureret konsulentonorarer og investeringsaktiviteter.

Salgs- og distributionsomkostninger

Vedrører repræsentative omkostninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

REGNSKABSPRINCIPPER

Selskabsskat og eventuel skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudt skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. WWW Investment ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster.

BALANCEN

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger indregnes til indkøbspris tillagt eget timeforbrug med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der er foretages ikke afskrivninger på ikke færdigudviklet produktet.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

REGNSKABSPRINCIPPER

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld, gæld til leverandører, skyldige omkostninger samt anden gæld, herunder skyldig moms, lønrelaterede gæld m.v. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1/9 2021 - 31/08 2022

<u>Note</u>		2020/21	
2	Bruttoresultat	-538.650	-159.149
	Administrationsomkostninger	-169.103	-218.839
	Resultat af primær drift	-707.753	-377.988
	Finansielle indtægter	2.600	1.223
	Finansielle udgifter	-224.532	-71.841
	Ordinært resultat før skat	-929.685	-448.606
3	Skat af årets resultat	-	-
	ÅRETS RESULTAT	-929.685	-448.606
	som foreslåes disponeret som følger:		
	Overført resultat	-929.685	-448.606
	ÅRETS RESULTAT	-929.685	-448.606

BALANCE PR. 31. AUGUST 2022

<u>Note</u>	Aktiver	2020/21
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	
4	Udviklingsprojekter	3.303.983
5	Anlægsaktiver	1.452
	Deposita	91.800
	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.397.235
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Mellemregning med tilknyttet virksomhed	259.897
	Debitorer	55.815
	Andre tilgodehavender	197.324
	TILGODEHAVENDER I ALT	513.036
	Likvide beholdninger	-
	LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT	-
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	513.036
	AKTIVER I ALT	3.910.271
		3.059.983
		3.460
		89.800
		3.153.243
		386.998
		267.235
		98.980
		753.213
		17.838
		17.838
		771.051
		3.924.294

BALANCE PR. 31. AUGUST 2022**Passiver**Note

		2020/21
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	165.610	165.610
Øvrige lovpligtige reserver	3.303.983	3.059.983
Overført resultat	-2.387.569	-1.213.884
EGENKAPITAL I ALT	1.082.024	2.011.709
LANGTFRISTET GÆLD		
Banklån	1.905	-
Finanslån	2.124.907	1.036.434
LANGTFRISTET GÆLD I ALT	2.126.812	1.036.434
KORTFRISTET GÆLD		
Kreditorer	533.188	489.132
Anden gæld	168.247	387.019
KORTFRISTET GÆLD I ALT	701.435	876.151
GÆLD I ALT	2.828.247	1.912.585
PASSIVER I ALT	3.910.271	3.924.294

NOTER

Note 1. Going Concern

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater samt tilstrækkelig finansiering.

Selskabet har i 2021/22 investeret i og videreudviklet sin software platform både til mobil og web mhp. et nødvendigt product/market-fit efter de første erfaringer fra markedet og med øget fokus på en mindre likviditetskrævende forretningsmodel. Der er forventning til at disse investeringer og udvikling vil resultere i et forbedret resultat for virksomheden i 2022/23

Selskabet har i regnskabsåret optaget lån via Vækstfonden og derved fået tilført likviditet for 983.250.

Selskabet har indledt samarbejde med nye investore, og fået tilsagn om ydeligere likviditetsstilsud.

Det er på denne baggrund, at ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Note 2. Bruttoresultat

Selskabet har endnu ikke påbegyndt sine aktiviteter.

Note 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat fremkommer som følger:

		2020/21
Selskabsskat af årets resultat	-	-
Ændring af udskudt skat	-	-
Skat af årets resultat	-	-

NOTER

		2020/21
<u>Note 4. Immaterielle anlægsaktiver</u>		
Anskaffelser primo	3.059.983	2.285.283
Anskaffelser i året	244.000	774.700
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum pr. 31/08 2022	3.303.983	3.059.983
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger primo	-	-
Afskrivninger i året	-	-
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger 31/08 2022	-	-
	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi 31/08 2022	3.303.983	3.059.983
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Afskrivninger påbegyndes først, når selskabets markedsplatform er færdigudviklet.		
<u>Note 5. Materielle anlægsaktiver</u>		
Anskaffelser primo	10.042	10.042
Anskaffelser i året	-	-
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum pr. 31/08 2022	10.042	10.042
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger primo	6.582	4.574
Afskrivninger i året	2.008	2.008
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger 31/08 2022	8.590	6.582
	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi 31/08 2022	1.452	3.460
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

Note 6. Udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat fremkommer som følger:

Skattemæssig merafskrivning på driftsmateriel		1.452
Fremført skattemæssigt underskud		-6.033.797
		-6.032.345
		-6.032.345
22% heraf, eller kr. 0 hvis negativ		-
Hensættelse primo		-
		-
Ændring i hensættelse til udskudt skat		-

Note 7. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 1 medarbejdere.

Omkostninger til personale kan specificeres som følger:

		2020/21
Lønninger incl. feriepenge m.m.	181.170	406.268
Heraf aktiveret fremmed arbejde	-	-300.000
Andre omkostninger til social sikring	5.626	2.897
Kørselsgodtgørelse	44.198	-
Personaleomkostninger	4.662	4.847
Reg. hensættelse løn	-120.000	-
	115.656	114.012
	115.656	114.012

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nicolai Wulff Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Nicolai Joakim Wulff Jensen

Direktør

ID: a9d9f914-61ea-43cd-a55a-3724899dcc3a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-03-2023 kl.: 09:28:46

Underskrevet med MitID



Johnny Karleby

Navnet returneret af dansk NemID var:

Johnny Per Karleby

Revisor

ID: 1226049598446

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 02-03-2023 kl.: 12:11:13

Underskrevet med NemID

NEM ID

John Wulff Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Mogens Wulff Jensen

Dirigent

ID: a195de93-daa9-4a48-aa09-bd57aef7db8a

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-03-2023 kl.: 13:22:27

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 99f38dYjWmw249522066

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.