

**UMENIT APS
MARIELUNDVEJ 48, 4. SAL, 2730 HERLEV
CVR.NR. 38 52 56 38**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2023 - 31. DECEMBER 2023
7. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. maj 2024

dirigent Jørgen Kilsgaard

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-10

Resultatopgørelse 11

Balance 12-13

Egenkapitalopgørelse 14

Noter 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for UMENIT 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 8. april 2024

I direktionen

Jørgen Kilsgaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i UMENIT ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for UMENIT 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 vores 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 vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Allerød, den 8. april 2024
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Lene Hviid Hansen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 28610

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	UMENIT ApS Marielundvej 48, 4. sal 2730 Herlev CVR. nr.: 38 52 56 38 Stiftelsesdato: 20. marts 2017 Hjemsteds kommune: Herlev Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2023 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2023 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2022 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2022
Direktion	Direktør Jørgen Kilsgaard
Revision	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

LEDELSESBERETNING FOR 2023

Selskabets væsentligste aktiviteter

MyWorkplace

I 2023 har vi udviklet videre på platformen, som kan bruges til at konfigurere kunderejser indenfor forskellige vertikaler herunder MyWorkplace.

Vi har indgået et strategisk samarbejde med Umenit, som er et indisk it-udviklingshus. Vi har etableret en fælles virksomhed AIOH (All In One Hand), som har rettighederne til platformen, hvorpå de forskellige vertikaler af brugerrejser kan konfigureres.

Derudover har vi indgået et strategisk samarbejde med KIAPRO ift. udvikling af content til løsningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Samlet set kan vi konstatere, at vi resultatet for 2023 er tilfredsstillende, i det vi gennem strategiske samarbejder står med en bredere palette af kompetencer og dermed mere konkurrencedygtige. Vi forventer, at MyWorkplace er klar til release i første halvår af 2024 og at der vil komme indtjening på AIOH i 2024.

Efter regnskabsårets afslutning har KIAtec ændret navn til Umenit, Denmark. Umenit Denmark er nu salgsselskab for AIOH i Norden og Europa samt konsulenthus indenfor sundhedsløsninger, hvor der skal være fokus på selfcare og patientrejsen.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som påvirker ovennævnte aktivitetsberetning eller selskabets finansielle forhold.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for UMENTIT ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte konsulentarbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført (produktionsmetoden).

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Balancen

Udviklingsomkostninger

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Posten øvrige immaterielle anlægsaktiver består af anskaffet program til videreudvikling.

Programmet der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 32.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2023

<u>Noter</u>			<u>2022</u>
	BRUTTOTAB	-102.052	3.461.997
1	Personaleomkostninger	-42.130	-1.037.003
	Afskrivninger	-988.336	-1.618.388
	Andre driftsomkostninger	0	-19.334
	DRIFTSRESULTAT	-1.132.518	787.272
	Andre finansielle indtægter	28.282	23.980
	Finansielle omkostninger	-152.841	-92.482
	RESULTAT FØR SKAT	-1.257.077	718.770
2	Skat af årets resultat	275.774	-103.125
	ÅRETS RESULTAT	-981.303	615.645
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-981.303	615.645
	RESULTATDISPONERING I ALT	-981.303	615.645

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>
	Udviklet program	3.346.030
	Immaterielle anlægsaktiver	3.346.030
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.000
12	Materielle anlægsaktiver	170.000
	ANLÆGSAKTIVER	3.516.030
	Igangværende arbejder	0
	Andre tilgodehavender	12.428
	Tilgodehavender tilknyttede selskaber	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0
	Tilgodehavender	12.428
	Likvide beholdninger	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	12.428
	AKTIVER	3.528.458

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Reserve for udviklingsomkostninger	2.567.450	2.022.866
Overført resultat	<u>-2.353.645</u>	<u>-827.758</u>
EGENKAPITAL	<u>313.805</u>	<u>1.295.108</u>
Udskudt skat	<u>258.427</u>	<u>534.201</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>258.427</u>	<u>534.201</u>
Gæld til kreditinstitutter	2.190.991	279.810
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	318
Gæld til tilknyttede selskaber	696.850	1.103.518
Anden gæld	68.385	121.304
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	140.379
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>570.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.956.226</u>	<u>2.215.329</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.956.226</u>	<u>2.215.329</u>
PASSIVER	<u>3.528.458</u>	<u>4.044.638</u>

- 3 Særlige poster
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
5 Nærtstående parter

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2023	100.000	2.022.866	-827.758	1.295.108
Overført af årets resultat	0	0	-981.303	-981.303
Reserve for udviklingsomkostninger	0	698.185	-698.185	0
Udskudt skat udviklingsomkostninger	0	-153.601	153.601	0
Egenkapital 31.12.2023	100.000	2.567.450	-2.353.645	313.805

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 100.000 siden stiftelsen.

NOTER

	<u>2022</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-23.633	875.435
Pensioner	63.000	140.273
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.763</u>	<u>21.295</u>
	<u>42.130</u>	<u>1.037.003</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1,0</u>	<u>2,4</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	140.379
Regulering skat tidligere år	0	12.526
Udskudt skat 1.1.2023	-534.201	-583.981
Udskudt skat 31.12.2023	<u>258.427</u>	<u>534.201</u>
	<u>-275.774</u>	<u>103.125</u>
3 Særlige poster		
Resultatopgørelsen i årsregnskabet for 2023 er påvirket af nedenstående særlige poster:		
Indtægter		
Tilskud Erhvervshus Hovedstaden		<u>87.500</u>
		<u>87.500</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.		
5 Nærtstående parter		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører:		
Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		<u>28.282</u>
Samlede renteudgifter til tilknyttede virksomheder		<u>73.870</u>
Transaktioner med nærtstående parter:		
Der har i 2023 været samhandel med søsterselskabet KIApro ApS. Samhandlen er foregået på markedsmæssige vilkår.		

PENNEO

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

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

Jørgen Daniel Kilsgaard (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 4807f807-0b44-476d-b674-a410d06d9033

IP: 87.60.xxx.xxx

2024-05-24 06:56:34 UTC



Lene Zenia Hviid Hansen (CVR valideret)

GBH REVISION & RÅDGIVNING REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 17610430

Registreret revisor

Serienummer: 0fd31953-9c09-469a-8445-0786363869c6

IP: 80.63.xxx.xxx

2024-05-24 06:58:22 UTC



Jørgen Daniel Kilsgaard (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 4807f807-0b44-476d-b674-a410d06d9033

IP: 87.60.xxx.xxx

2024-05-24 07:00:51 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 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/validator**