
Skatteguiden ApS

C/O Skatteguiden, Store Kongensgade 81D, 1, 1264
København K

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 38 53 16 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
14/7 2023

Nikolai Tahami Geurtze
Høgskilde
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Skatteguiden ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. juli 2023

Direktion

Nikolai Tahami Geurtze Høgskilde
adm. direktør

Bestyrelse

Bo Bejstrup Christensen
formand

Thorbjørn Fink
næstformand

David Bøgevang Køster
Christensen

Jan Kaastrup

Matias Møl Dalsgaard

Mikkel Rommelhoff

Nikolai Tahami Geurtze Høgskilde

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Skatteguiden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skatteguiden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 vedrørende 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.

Hellerup, den 14. juli 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Thomas Baunkjær Andersen

statsautoriseret revisor

mne35483

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skatteguiden ApS
C/O Skatteguiden
Store Kongensgade 81D, 1
1264 København K

CVR-nr.: 38 53 16 46
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 29. marts 2017
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Bo Bejstrup Christensen, formand
Thorbjørn Fink
David Bøgevang Køster Christensen
Jan Kaastrup
Matias Møl Dalsgaard
Mikkel Rommelhoff
Nikolai Tahami Geurtze Høgskilde

Direktion

Nikolai Tahami Geurtze Høgskilde

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at er at udvikle software til samfundsgavnlig formål og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på DKK 2.767.541, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på DKK 3.243.615.

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende og i overensstemmelse med strategien.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet er i januar 2023 blevet tilført kapital i form af egenkapital og lån. Den samlede kapitaltilførsel udgør DKK 6 millioner, som fordeler sig med DKK 3 millioner i kapitalforhøjelse og DKK 3 millioner i langfristet lån fra Vækstfonden. Kapitaltilførslen blev gennemført med det formål at undersøge selskabets fremtidige strategi.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Bruttofortjeneste		514.354	-603.842
Personaleomkostninger	1	-3.792.118	-1.309.229
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-657.382	-425.621
Resultat før finansielle poster		-3.935.146	-2.338.692
Finansielle omkostninger		-65.972	-12.312
Resultat før skat		-4.001.118	-2.351.004
Skat af årets resultat	2	1.233.577	707.123
Årets resultat		-2.767.541	-1.643.881

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-2.767.541	-1.643.881
		-2.767.541	-1.643.881

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.989.283	1.229.941
Udviklingsprojekter under udførelse		5.456.724	2.718.316
Immaterielle anlægsaktiver	3	7.446.007	3.948.257
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		208.607	266.174
Materielle anlægsaktiver	4	208.607	266.174
Deposita		64.763	45.495
Finansielle anlægsaktiver		64.763	45.495
Anlægsaktiver		7.719.377	4.259.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		239.656	0
Andre tilgodehavender		526.272	355.041
Selskabsskat		1.177.772	814.144
Tilgodehavender		1.943.700	1.169.185
Likvide beholdninger		756.919	2.256.771
Omsætningsaktiver		2.700.619	3.425.956
Aktiver		10.419.996	7.685.882

Balance 31. december

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Selskabskapital		53.441	45.714
Reserve for udviklingsomkostninger		5.807.886	3.079.641
Overført resultat		-2.617.712	-1.664.199
Egenkapital		3.243.615	1.461.156
Hensættelse til udskudt skat		362.796	418.601
Hensatte forpligtelser		362.796	418.601
Ansvarlig lånekapital		4.752.356	4.752.356
Langfristede gældsforpligtelser	5	4.752.356	4.752.356
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.660.728	512.358
Anden gæld		140.085	162.195
Periodeafgrænsningsposter		260.416	379.216
Kortfristede gældsforpligtelser		2.061.229	1.053.769
Gældsforpligtelser		6.813.585	5.806.125
Passiver		10.419.996	7.685.882
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	45.714	0	3.079.641	-1.664.199	1.461.156
Kontant kapitalforhøjelse	7.727	4.542.273	0	0	4.550.000
Årets udviklingsomkostninger	0	0	3.196.101	-3.196.101	0
Årets af- og nedskrivning	0	0	-467.856	467.856	0
Årets resultat	0	0	0	-2.767.541	-2.767.541
Overført fra overkurs ved emission	0	-4.542.273	0	4.542.273	0
Egenkapital 31. december	53.441	0	5.807.886	-2.617.712	3.243.615

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.767.978	1.304.496
Andre omkostninger til social sikring	24.140	4.733
	<u>3.792.118</u>	<u>1.309.229</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-1.177.772	-814.144
Årets udskudte skat	-55.805	117.514
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-10.493
	<u>-1.233.577</u>	<u>-707.123</u>

Noter til årsregnskabet

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udvikelse
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	1.639.921	2.718.316
Tilgang i årets løb	0	4.097.566
Overførsler i årets løb	1.359.158	-1.359.158
Kostpris 31. december	<u>2.999.079</u>	<u>5.456.724</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	409.980	0
Årets afskrivninger	599.816	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>1.009.796</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.989.283</u>	<u>5.456.724</u>
Afskrives over		<u>4 år</u>

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye software produkter til virksomhedens app samt nye versioner af virksomhedens eksisterende software produkter. Dele af projekterne forventes at blive færdiggjort i 2023, således markedsføringen kan påbegyndes. Projekterne forløber som planlagt ved anvendelse af de ressourcer, som ledelsen har afsat til udviklingen.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	<u>287.834</u>
Kostpris 31. december	<u>287.834</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	21.660
Årets afskrivninger	57.567
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>79.227</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>208.607</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
Ansvarlig lånekapital		
Mellem 1 og 5 år	4.752.356	4.752.356
Langfristet del	4.752.356	4.752.356
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.752.356</u>	<u>4.752.356</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 3 mdr.	90.000	43.200

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for NGH Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skatteguiden ApS for 2022 er udarbejdet 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 sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, administration samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de altoverede udviklingsomkostninger i balancen indregnes i posten "reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven formindskes i værdi som følge af afskrivningerne og skat.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul. Afskrivningsperiode og restværdi revunderes årligt.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.