
Skatteguiden ApS

C/O Skatteguiden, Vendersgade 4, 4., 1363
København K

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 38 53 16 46

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/6 2022

Nikolai Tahami Geurtze
Høgskilde
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 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 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juni 2022

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 2021 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 revisorerers 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 28. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Daniel Nielsen

statsautoriseret revisor

mne45105

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skatteguiden ApS
C/O Skatteguiden
Vendersgade 4, 4.
1363 København K

CVR-nr.: 38 53 16 46
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 29. marts 2017
Regnskabsår: 5. 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 2021 udviser et underskud på DKK 1.643.881, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 1.461.156.

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttotab		-1.453.554	-200.999
Personaleomkostninger	1	-459.517	0
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-425.621	-3.009
Resultat før finansielle poster		-2.338.692	-204.008
Finansielle omkostninger		-12.312	-21.886
Resultat før skat		-2.351.004	-225.894
Skat af årets resultat	2	707.123	48.067
Årets resultat		-1.643.881	-177.827

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Øvrige lovpligtige reserver		1.800.502	0
Overført resultat		-3.444.383	-177.827
		-1.643.881	-177.827

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.229.941	0
Udviklingsprojekter under udførelse		2.718.316	1.639.921
Immaterielle anlægsaktiver	3	3.948.257	1.639.921
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		266.174	9.028
Materielle anlægsaktiver	4	266.174	9.028
Deposita		45.495	7.866
Finansielle anlægsaktiver		45.495	7.866
Anlægsaktiver		4.259.926	1.656.815
Andre tilgodehavender		355.041	37.359
Selskabsskat		814.144	341.887
Tilgodehavender		1.169.185	379.246
Likvide beholdninger		2.256.771	300.904
Omsætningsaktiver		3.425.956	680.150
Aktiver		7.685.882	2.336.965

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		45.714	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger		3.079.641	1.279.139
Overført resultat		-1.664.199	-214.102
Egenkapital		1.461.156	1.105.037
Hensættelse til udskudt skat		418.601	301.087
Hensatte forpligtelser		418.601	301.087
Ansvarlig lånekapital		4.752.356	502.356
Langfristede gældsforpligtelser		4.752.356	502.356
Leverandører af varer og tjenesteydelser		512.358	44.550
Anden gæld		162.195	0
Periodeafgrænsningsposter		379.216	383.935
Kortfristede gældsforpligtelser		1.053.769	428.485
Gældsforpligtelser		5.806.125	930.841
Passiver		7.685.882	2.336.965
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	40.000	0	1.279.139	-214.102	1.105.037
Kontant kapitalforhøjelse	5.714	1.494.286	0	0	1.500.000
Tilskud fra koncern	0	0	0	500.000	500.000
Årets udviklingsomkostninger	0	0	2.120.286	0	2.120.286
Årets af- og nedskrivning	0	0	-319.784	0	-319.784
Årets resultat	0	0	0	-3.444.383	-3.444.383
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.494.286	0	1.494.286	0
Egenkapital 31. december	45.714	0	3.079.641	-1.664.199	1.461.156

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.304.496	0
Andre omkostninger til social sikring	4.733	0
	<u>1.309.229</u>	<u>0</u>
Overført til udviklingsprojekter	-849.712	0
	<u>459.517</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-814.144	-258.364
Årets udskudte skat	117.514	208.668
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-10.493	1.629
	<u>-707.123</u>	<u>-48.067</u>

Noter til årsregnskabet

3 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK	Udviklingsprojekter under udvikelse DKK
Kostpris 1. januar	0	1.639.921
Tilgang i årets løb	0	2.718.316
Overførsler i årets løb	1.639.921	-1.639.921
Kostpris 31. december	<u>1.639.921</u>	<u>2.718.316</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	409.980	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>409.980</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.229.941</u>	<u>2.718.316</u>

Afskrives over

4 år

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 2022, 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	18.807
Tilgang i årets løb	<u>272.787</u>
Kostpris 31. december	<u>291.594</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	9.779
Årets afskrivninger	<u>15.641</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>25.420</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>266.174</u>

Afskrives over

5 år

Noter til årsregnskabet

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

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 administrationselskab 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

6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skatteguiden ApS for 2021 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 2021 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, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

6 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

6 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 nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

6 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.