

Ka-ching A/S
Katrinebjergvej 115, 8200 Aarhus N

Årsrapport for
2020

CVR-nr. 38 68 38 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2021.

Balasuthas Sundararajah
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Egenkapitalopgørelse
- 16 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Ka-ching A/S.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 30. juni 2021

Direktion

Martin Sandvad
Direktør

Bestyrelse

Balasuthas Sundararajah
Formand

Thomas Breinholt Damgren
Næstformand

Signe Trock Hilstrøm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Ka-ching A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ka-ching A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer at kunne finansiere den fremtidige drift via nye kapitalindskud fra ejerkredsen. Ledelsen har på baggrund heraf aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed forbundet med målingen af selskabets aktiverede udviklingsomkostninger.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vejle, den 30. juni 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ka-ching A/S Katrinebjergvej 115 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 38 68 38 29
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Balasuthas Sundararajah, Formand Thomas Breinholt Damgren, Næstformand Signe Trock Hilstrøm
Direktion	Martin Sandvad, Direktør
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gunhilds Plads 2 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, sælge og levere en ny generation af POS-løsninger. Fokus er at hjælpe butikkerne med at omstille sig til fremtidens detailhandel, hvor salg af varer foregår på tværs af fysiske og online butikker, også kaldet omnichannel eller unified commerce. Selskabet har specifikt fokus på det aspekt af omnichannel som kaldes Endless Aisle, som muliggør salg i butikken, af varer som findes på andre fysiske lokationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.932.179 kr. mod 2.152.552 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.453.864 kr. mod -2.000.136 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der er investeret 2.088 t.kr. i udviklingsprojekter i 2020, hvor elementer som AI, Live Video Shopping, konfigurerbar forside og ny kundeprofil er blevet introduceret. I løbet af 2021 er Ka-Chings bemanning blevet omfordelt til et større fokus på Salg & Marketing og færre tekniske ressourcer.

Det er således forventningen, at det øgede kommercielle fokus vil resultere i en større kundetilgang i 2021 med dertil hørende øget omsætning fra licens samt integrationsprojekter.

Forventet udvikling

Finansiering af selskabet vil ske via løbende kapitaltilførsler fra selskabets aktionærer. Selskabets aktionærer har i 2020 indskudt yderligere 4.418 tkr. for at styrke selskabets kapital.

Det er ledelsens forventning, at der løbende kan indhentes kapital fra ejerkredsen og at dette vil understøtte udviklingen af selskabet. Selskabets ledelse forventer at der i 2021 laves et mindre underskud, i størrelsesordenen 1.644 t.kr.

Det er ledelsens forventning at egenkapitalen opretholdes gennem løbende indtægter fra salg af platformen, samt forventede yderligere tilførsel af kapital fra ejerkredsen.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og ejerkredsen fortsat vil støtte op om driften ved kapitalindskud. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette vil være muligt, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

POS-systemer behøver konstant investering i udvikling. Det er dog ledelsens forventning, at fremtidig investering i udvikling af produktet vil blive finansieret af kunder, der køber Ka-Ching POS.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

I 1. halvår forventer direktionen at Covid-19 kan udskyde større beslutninger om udskiftning af POS systemer. Vi forventer imidlertid, at ønsket og behovet for omnichannel løsninger vil være styrket efter krisen, hvilket vil forbedre efterspørgslen efter Ka-chings løsninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ka-ching A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 indregnes 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.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ka-ching A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.932.179	2.152.552
3 Personaleomkostninger	-4.136.600	-4.370.010
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-760.687</u>	<u>-53.886</u>
Resultat før finansielle poster	-2.965.108	-2.271.344
Andre finansielle indtægter	324	65
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-410.166</u>	<u>-291.694</u>
Resultat før skat	-3.374.950	-2.562.973
Skat af årets resultat	<u>921.086</u>	<u>562.837</u>
Årets resultat	<u>-2.453.864</u>	<u>-2.000.136</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.453.864</u>	<u>-2.000.136</u>
Disponeret i alt	<u>-2.453.864</u>	<u>-2.000.136</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	6.446.152	0
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	2.088.165	7.162.391
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>8.534.317</u>	<u>7.162.391</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.474	65.922
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.474</u>	<u>65.922</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.555.791</u>	<u>7.228.313</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.039	1.568
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	994.895	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	604.530	1.112.791
Andre tilgodehavender	122.183	206.405
Periodeafgrænsningsposter	2.040	4.171
Tilgodehavender i alt	<u>1.781.687</u>	<u>1.324.935</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.781.687</u>	<u>1.324.935</u>
Aktiver i alt	<u>10.337.478</u>	<u>8.553.248</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	2.774.507	1.290.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	6.656.767	5.586.665
	Overført resultat	-9.107.688	-8.517.614
	Egenkapital i alt	<u>323.586</u>	<u>-1.640.949</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	895.000	1.316.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>895.000</u>	<u>1.316.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	4.702.838	1.930.000
	Anden gæld	359.000	138.319
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	227.596	1.860.785
4	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.289.434</u>	<u>3.929.104</u>
4	Kortfristet del af langfristet gæld	297.162	70.000
	Gæld til pengeinstitutter	2.491.327	3.347.825
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.247	82.548
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	869.518
	Anden gæld	711.677	482.785
	Periodeafgrænsningsposter	270.045	96.417
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.829.458</u>	<u>4.949.093</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.118.892</u>	<u>8.878.197</u>
	Passiver i alt	<u>10.337.478</u>	<u>8.553.248</u>
1 Kapitalberedskabet			
2 Usikkerhed ved indregning eller måling			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for ud- viklingsomkost- ninger	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	1.290.000	0	3.580.306	-4.511.119	359.187
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-2.000.136	-2.000.136
Overført fra overført resultat	0	0	2.006.359	0	2.006.359
Overført til reserver	0	0	0	-2.006.359	-2.006.359
Egenkapital 1. januar 2020	1.290.000	0	5.586.665	-8.517.614	-1.640.949
Kontant kapitaludvidelse	1.484.507	2.933.892	0	0	4.418.399
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-2.453.864	-2.453.864
Overført til overført resultat	0	-2.933.892	0	2.933.892	0
Overført fra overført resultat	0	0	1.070.102	-1.070.102	0
	2.774.507	0	6.656.767	-9.107.688	323.586

Noter

1. Kapitalberedskabet

Finansiering af selskabet vil ske via løbende kapitaltilførsler fra selskabets aktionærer. Selskabets aktionærer har i 2020 indskudt yderligere 4.418 tkr. for at styrke selskabets kapital. Det er ledelsens forventning, at der løbende kan indhentes kapital fra ejerkredsen og at dette vil understøtte udviklingen af selskabet. Selskabets ledelse forventer at der i 2021 laves et mindre underskud, i størrelsesordenen 1.644 t.kr.

Det er ledelsens forventning at egenkapitalen opretholdes gennem løbende indtægter fra salg af platformen, samt forventede yderligere tilførsel af kapital fra ejerkredsen.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og ejerkredsen fortsat vil støtte op om driften ved kapitalindskud. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette vil være muligt, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har indregnet udviklingsomkostninger på i alt TDKK 8.534 i årsregnskabet. Ledelsen vurderer, at indregningen og målingen af udviklingsprojekter er forbundet med væsentlig usikkerhed. Ledelsen har ved aflæggelse af årsrapporten vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af udviklingsprojekter, idet der er forventninger om væsentlig værdiskabelse fra selskabets POS-løsning indenfor en kortere årrække. Udviklingsprojekter vedrører udvikling af selskabets POS-løsning, der er idriftsat.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.095.185	4.317.068
Pensioner	0	1.800
Andre omkostninger til social sikring	<u>41.415</u>	<u>51.142</u>
	<u>4.136.600</u>	<u>4.370.010</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>7</u>	 <u>7</u>

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2020	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2020	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	5.000.000	297.162	4.702.838	2.238.233
Anden gæld	359.000	0	359.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	227.596	0	227.596	0
	<u>5.586.596</u>	<u>297.162</u>	<u>5.289.434</u>	<u>2.238.233</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til vækstfonden, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill, domænenavne, rettigheder og andre immaterielle anlægsaktiver	8.534 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	21 t.kr.
Varebeholdninger	0 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en uopsigelighedsperiode på 3 måneder og en samlet restforpligtelse på 12 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sundararajah & Kalamathy Holding ApS, CVR-nr. 37 15 14 83 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.