
HR Digital ApS

Auktionsgade 3, 6700 Esbjerg

Årsrapport for
1. januar 2023 - 30. juni 2023

CVR-nr. 38 68 49 57

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 20/12 2023

John Erik Lesbo
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni | 5 |
| Balance 30. juni | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2023 for HR Digital 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 20. december 2023

Direktion

Henrik Gliese
direktør

Bestyrelse

John Erik Lesbo
Formand

Poul Søgren Hansen

Renata Alicja Edsbjerg

Henrik Gliese

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HR Digital ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HR Digital ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2023 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 revisorers 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.

Esbjerg, den 20. december 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

mne32115

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | HR Digital ApS Auktionsgade 3 6700 Esbjerg CVR-nr: 38 68 49 57 Regnskabsperiode: 1. januar - 30. juni Hjemstedskommune: Esbjerg |
| Bestyrelse | John Erik Lesbo, formand Poul Søgren Hansen Renata Alicja Edsbjerg Henrik Gliese |
| Direktion | Henrik Gliese |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Esbjerg Brygge 28, 2. 6700 Esbjerg |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling og salg af digitale HR løsninger.

Selskabets ledelse forventer at reetablere kapitalen via egen indtjening.

Ejerselskaberne har afgiftet støtteerklæring

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 68.185, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 82.805.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|------------------|-------------------|
| | | DKK 6 måneder | DKK 12 måneder |
| Bruttotab | | -9.256 | -76.542 |
| Personaleomkostninger | 2 | -36.376 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | | -30.786 | -56.721 |
| Resultat før finansielle poster | | -76.418 | -133.263 |
| Finansielle omkostninger | | -7.500 | -1.155 |
| Resultat før skat | | -83.918 | -134.418 |
| Skat af årets resultat | 3 | 15.733 | 27.766 |
| Årets resultat | | -68.185 | -106.652 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -68.185 | -106.652 |
| | -68.185 | -106.652 |

Balance 30. juni

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|-----------------------------------|------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 130.877 | 161.663 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 130.877 | 161.663 |
| Anlægsaktiver | | 130.877 | 161.663 |
| Andre tilgodehavender | | 49.212 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 60.562 | 44.829 |
| Tilgodehavender | | 109.774 | 44.829 |
| Likvide beholdninger | | 16.345 | 26.633 |
| Omsætningsaktiver | | 126.119 | 71.462 |
| Aktiver | | 256.996 | 233.125 |

Balance 30. juni

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|----------------|-----------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 90.704 | 40.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 102.084 | 126.097 |
| Overført resultat | | -275.593 | -280.136 |
| Egenkapital | | -82.805 | -114.039 |
| | | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 64.530 | 75.823 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.375 | 11.288 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 203.866 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 153.265 |
| Anden gæld | | 67.030 | 106.788 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 339.801 | 347.164 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 339.801 | 347.164 |
| | | | |
| Passiver | | 256.996 | 233.125 |
| | | | |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 5 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Reserve for udviklings- omkost- ninger | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|----------------------|--------------------------|---|----------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 40.000 | 0 | 126.097 | -280.136 | -114.039 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 50.704 | 48.715 | 0 | 0 | 99.419 |
| Årets af- og nedskrivning | 0 | 0 | -24.013 | 24.013 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -68.185 | -68.185 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -48.715 | 0 | 48.715 | 0 |
| Egenkapital 30. juni | 90.704 | 0 | 102.084 | -275.593 | -82.805 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen. Ejerselskaberne har afgivet støtteerklæring. Ledelsen vurderer derfor, at årsrapporten kan aflægges efter going-concern princippet.

2. Personaleomkostninger

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|----------|
| | DKK | DKK |
| Lønninger | 36.087 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 289 | 0 |
| | <u>36.376</u> | <u>0</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>0</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Årets udskudte skat | -15.733 | -29.166 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 1.400 |
| | <u>-15.733</u> | <u>-27.766</u> |

Noter til årsregnskabet

4. Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklings- projekter |
|---------------------------------------|--|
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 307.863 |
| Kostpris 30. juni | 307.863 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 146.200 |
| Årets afskrivninger | 30.786 |
| Ned- og afskrivninger 30. juni | 176.986 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 130.877 |

Færdiggjorte udviklingsomkostninger består af udvikling af "Onmondo platform" med online målinger i relation til arbejdsmiljø og personale. Omkostninger består af ekstern rådgivning. Afskrivningsperioden er 5 år og platformen forventes at være en konkurrenceparameter i fremtiden. Ledelsen har ikke nogen indikation for værdiforringelser i forhold til de regnskabsmæssige værdier.

5. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2023.

Noter til årsregnskabet

6. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HR Digital ApS for 2023 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.

Årsregnskabet for 2023 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Abonnementsydelser indregnes over perioden for abonnementet. Øvrige ydelser indregnes når de er udført, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

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

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

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 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 anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Omkostningerne afskrives over den forventede levetid, som udøgrt 5 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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.

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 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.