



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

PACKCLUB APS
GOLDBÆK ALLE 30, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. juni 2023

Peter Casper Kyed Lissau

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Packclub ApS Goldbæk Alle 30 6000 Kolding
	CVR-nr.: 39 59 18 71
	Stiftet: 18. maj 2018
	Kommune: Kolding
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Teis Dalgaard Peter Casper Kyed Lissau
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Packclub ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. juni 2023

Direktion:

Teis Dalgaard

Peter Casper Kyed Lissau

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Packclub ApS

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

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Kolding, den 28. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Paulsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36188

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling af apps inden for logistikbranchen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Den indregnede værdi af udviklingsomkostningerne indebærer en vis grad af usikkerhed, idet de er baseret på en forventet salgsvolume som der ikke er blevet realiseret i 2022.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital er blevet negativ med et beløb på -186 tkr. i løbet af året, hvilket giver anledning til bekymring om selskabets evne til at generere eller tilvejebringe tilstrækkelig likviditet til at opretholde en going concern-status i 2023.

Selskabet skal påbegynde afdrag på lån fra Innovationsfonden i 2024, hvor selskabets ledelse forventer at få de nødvendige kreditter eller indtjening til at kunne opretholde disse, dog med den usikkerhed der er ved fremtidige begivenheder.

Selskabet har på den eksisterende teknologi udviklet et nyt produkt "Packad", som sikre afsenderen mulighed for at markedsføre sig gennem helle kunderejsen, overfor alle eksisterende kunder. Salget af "Packad" igangsættes efter endt markedstest. På baggrund af resultater af den påbegyndte markedstest og salg af "Packad", vil ledelse søge ny investorkapital i 2023

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 tkr.
BRUTTOTAB		-81.448	-117
Personaleomkostninger.....	1	-99.166	-463
Af- og nedskrivninger.....		-190.950	-16
DRIFTSRESULTAT		-371.564	-596
Andre finansielle omkostninger.....		-217	-26
RESULTAT FØR SKAT		-371.781	-622
Skat af årets resultat.....	2	62.219	60
ÅRETS RESULTAT		-309.562	-562
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-309.562	-562
I ALT		-309.562	-562

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Hjemmeside.....		58.320	77
Udviklingsomkostninger.....		687.014	828
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	745.334	905
ANLÆGSAKTIVER.....		745.334	905
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		619	0
Andre tilgodehavender.....		2.113	51
Tilgodehavende selskabsskat.....		6.875	143
Tilgodehavender.....		9.607	194
Likvide beholdninger.....		35.823	137
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		45.430	331
AKTIVER.....		790.764	1.236
PASSIVER			
Selskabskapital.....		43.158	43
Reserve for udviklingsomkostninger.....		535.871	646
Overført resultat.....		-765.522	-566
EGENKAPITAL.....		-186.493	123
Hensættelse til udskudt skat.....		0	55
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	55
Lån Innovationsfonden syd.....		750.000	750
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	750.000	750
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		4.000	13
Anden gæld.....		20.817	42
Periodeafgrænsningsposter.....		202.440	253
Kortfristede gældsforpligtelser.....		227.257	308
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		977.257	1.058
PASSIVER.....		790.764	1.236
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Usikkerhed ved going concern	6		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	43.158	645.932	-566.021	123.069
Forslag til resultatdisponering.....			-309.562	-309.562
Andre lovpligtige bindinger				
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		31.249	-31.249	0
Overførsler				
Ned- og afskrivninger.....		-134.435	134.435	0
Skat af egenkapitalbevægelser.....		-6.875	6.875	0
Egenkapital 31. december 2022.....	43.158	535.871	-765.522	-186.493

NOTER

	2022 kr.	2021 tkr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2		
Løn og gager.....	62.383	355		
Pensioner.....	15.000	21		
Andre omkostninger til social sikring.....	6.947	14		
Andre personaleomkostninger.....	14.836	73		
	99.166	463		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-6.875	-143		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	28		
Regulering af udskudt skat.....	-55.344	55		
	-62.219	-60		
Immaterielle anlægsaktiver			3	
	Hjemmeside	Udviklingsomkos- ninger		
Kostpris 1. januar 2022.....	92.987	861.767		
Tilgang.....	0	31.249		
Kostpris 31. december 2022.....	92.987	893.016		
Afskrivninger 1. januar 2022.....	16.070	33.649		
Årets afskrivninger	18.597	172.353		
Afskrivninger 31. december 2022.....	34.667	206.002		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	58.320	687.014		
Langfristede gældsforpligtelser			4	
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Banklån.....	750.000	0	750.000	750.000
	750.000	0	750.000	750.000
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				5
Til sikkerhed for lån fra Vækstfonden på 750 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på 750 tkr.				

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****6**

Selskabets egenkapital er blevet negativ med et beløb på -186 tkr. i løbet af året, hvilket giver anledning til bekymring om selskabets evne til at generere eller tilvejebringe tilstrækkelig likviditet til at opretholde en going concern-status i 2023.

Selskabet skal påbegynde afdrag på lån fra Innovationsfonden i 2024, hvor selskabets ledelse forventer at få de nødvendige kreditter eller indtjening til at kunne opretholde disse, dog med den usikkerhed der er ved fremtidige begivenheder.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**7**

Den indregnede værdi af udviklingsomkostningerne indebærer en vis grad af usikkerhed, idet de er baseret på en forventet salgsvolume som der ikke er blevet realiseret i 2022.

Selskabets ledelse har en forventning til at man i 2023 får mere gang i salget, hvorfor ledelsen har fastholdt det indregnede beløb.

Der er dog ligeledes periodiseret indtægter som skal indtægtsføres i takt med afskrivning af udviklingsomkostningerne. Disse dækker dog ikke det fulde beløb, hvorfor der vurderes at være væsentlig usikkerhed med indregningen af aktivitet, da indregningen er baseret på fremtidige begivenheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Packclub ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Udviklingsomkostningerne aktiveres og afskrives over 5 år fra i brugtagningstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.