

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

MobilePeople ApS

Lyskær 8A, st. tv, 2730 Herlev

CVR-nr. 41 02 29 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juli 2024.

Ulrik Beck Kannegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for MobilePeople ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 11. juli 2024

Direktion

Ulrik Beck Kannegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MobilePeople ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MobilePeople ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at det er nødvendigt for selskabets fortsatte drift, at det udarbejdede budget for 2024 opnås, herunder at den budgetterede løbende likviditet opnås. Det er ledelsens vurdering, at det udarbejdede budget opnås, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 2, som beskriver usikkerhed ved indregning og måling relateret til selskabets udviklingsprojekter samt tilgodehavende ved tilknyttet virksomhed. 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.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets direktør og ejer. Endvidere har ledelsen ikke indeholdt og indberettet kildeskat af lånet. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til Skattestyrelsen i 2. kvartal 2023. Forholdet er berigtiget i 4. kvartal 2023.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

København, den 11. juli 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Simon Mørner Nielsen

statsautoriseret revisor
mne46622

Selskabsoplysninger

Selskabet	MobilePeople ApS Lyskær 8A, st. tv 2730 Herlev
	CVR-nr.: 41 02 29 30
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ulrik Beck Kannegaard
Revision	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	UBK Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

MobilePeople ApS' hovedaktivitet er udvikling og drift af softwareløsninger til brug for digitalisering af virksomheders administrative processer indenfor bl.a. Payment as a Service, Consent as a Service, digitale valg, SMS og en række hertil knyttede tjenester.

Endelig kombineres anvendelsen af disse teknologier til et udbud af en række, ofte skræddersyede, løsninger til kunder indenfor det offentlige samt erhvervssegmentet.

Leveranceplatformen omfatter hele processen fra idéudvikling, over systemudvikling og implementering, til drift og hosting.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets udviklingsprojekter uden udførelse og færdiggjorte udviklingsprojekter er indregnet og målt under forudsætning af at udviklingsprojekterne færdiggøres og efterfølgende genererer et positivt afkast. Indregningen og måling har en usikkerhed idet det bygger på fremtidige forventninger.

Selskabets tilgodehavende ved tilknyttede virksomheder er underlagt usikkerhed i relation til værdiansættelsen. Selskabets ledelse forventer at tilgodehavendet kan tilbagebetales over tid.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.189 t.kr. mod 4.449 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.828 t.kr. mod -1.438 t.kr. sidste år.

Årets resultat og bruttofortjeneste er positivt påvirket af tilbageførsel af nedskrivning vedrørende mellemregning til tilknyttet virksomhed med 697 t.kr. Der henvises til note 2 om særlige poster.

Selskabets ledelse finder resultatet tilfredsstillende. Det er særdeles positivt, at vi fortsat oplever pæne vækstrater, som vi har oplevet på betalingsområdet med vores SaaS løsning - NemBetaling. Vi har også i 2023 fortsat vores kontinuerlige udvikling af NemBetaling. Et udviklingsarbejde som gør, at vi har endnu flere features at tilbyde vores kunder og vi nu kan tilbyde en One-shop løsning indenfor de gængse betalingsmuligheder. Vores resultat viser også, at SaaS modellen tager tid at opbygge, men at det er en attraktiv forretningsmodel. Vi har i 2023 frasolgt vores SMS forretning og forventer migrering af de sidste kunder finder sted i Q3 2024.

Kapitalberedskab

Ledelsen arbejder kontinuerligt med forbedring og optimering af selskabets drift og finansielle performance. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår budgettet for 2024, herunder opnår den budgetterede løbende likviditet. Det er ledelsens forventning, at budgettet for 2024 opnås sammen med den løbende budgetterede likviditet. Baseret herpå aflægger ledelsen årsrapporten efter going concern princippet.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Ledelsen vil i 2024 have fortsat fokus på udvikling af forretningen, særligt vores betalingsplatform forventer vi skal bidrage til vores fortsatte ekspansion med en vækst i nye kunder på mellem 25-30%. Denne vækst drives af flere nye gode partnerskaber samt en ny salgsmodel

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret afhændet SMS-forretningen. Aftalen indebærer at kunderne først anses som overgået til køber, når disse er overflyttet til købers platform. Hovedparten af kunderne er først overflyttet i 2024 og de sidste kunder forventes overdraget inden udgangen af Q3 2024. Forholdet medfører en væsentlig regnskabsmæssig gevinst i 2024.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MobilePeople ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 anlægsaktiver.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 sambeskattede 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, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

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 3-5 år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter MobilePeople ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Bruttofortjeneste	8.189.448	4.449.122
5 Personaleomkostninger	-4.743.388	-5.106.839
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-1.047.041	-739.449
Driftsresultat	2.399.019	-1.397.166
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	21.867	31.401
Andre finansielle indtægter	19.031	683
Øvrige finansielle omkostninger	-569.887	-325.220
Resultat før skat	1.870.030	-1.690.302
Skat af årets resultat	-41.894	252.650
Årets resultat	1.828.136	-1.437.652
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.755.839	0
Overføres til reserve for udviklingsomkostninger	72.297	599.766
Disponeret fra overført resultat	0	-2.037.418
Disponeret i alt	1.828.136	-1.437.652

Balance 31. december

Aktiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
6 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2.968.422	2.639.237
7 Goodwill	119.989	239.977
8 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	528.805	765.302
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.617.216</u>	<u>3.644.516</u>
9 Deposita	54.000	54.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>54.000</u>	<u>54.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.671.216</u>	<u>3.698.516</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.531.258	1.994.006
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	756.050	0
Andre tilgodehavender	33.284	141.490
10 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Periodeafgrænsningsposter	60.164	82.218
Tilgodehavender i alt	<u>3.380.756</u>	<u>2.217.714</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>60</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.380.756</u>	<u>2.217.774</u>
Aktiver i alt	<u>7.051.972</u>	<u>5.916.290</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for udviklingsomkostninger	2.727.828	2.655.531
Overført resultat	-2.468.266	-4.224.105
Egenkapital i alt	<u>299.562</u>	<u>-1.528.574</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	41.894	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>41.894</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
11 Anden gæld	360.491	360.491
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>360.491</u>	<u>360.491</u>
Gæld til pengeinstitutter	322.806	118.979
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.696.963	2.798.617
Anden gæld	3.145.870	3.934.493
Periodeafgrænsningsposter	184.386	232.284
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.350.025</u>	<u>7.084.373</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.710.516</u>	<u>7.444.864</u>
Passiver i alt	<u>7.051.972</u>	<u>5.916.290</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 3 Efterfølgende begivenheder
- 4 Særlige poster
- 12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	2.055.765	-2.186.687	-90.922
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-2.037.418	-2.037.418
Overført fra Overført resultat	0	599.766	0	599.766
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	2.655.531	-4.224.105	-1.528.574
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.755.839	1.755.839
Overført fra Overført resultat	0	72.297	0	72.297
	40.000	2.727.828	-2.468.266	299.562

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen arbejder kontinuerligt med forbedring og optimering af selskabets drift og finansielle performance. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabet opnår budgettet for 2024, herunder opnår den budgetterede løbende likviditet. Det er ledelsens forventning, at budgettet for 2024 opnås sammen med den løbende budgetterede likviditet. Baseret herpå aflægges ledelsen årsrapporten efter going concern princippet.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets udviklingsprojekter uden udførelse og færdiggjorte udviklingsprojekter er indregnet og målt under forudsætning af at udviklingsprojekterne færdiggøres og efterfølgende genererer et positivt afkast. Indregningen og måling har en usikkerhed idet det bygger på fremtidige forventninger.

Selskabets tilgodehavende ved tilknyttede virksomheder er underlagt usikkerhed i relation til værdiansættelsen. Selskabets ledelse forventer at tilgodehavendet kan tilbagebetales over tid.

3. Efterfølgende begivenheder

Selskabet har i slutningen af regnskabsåret afhændet SMS-forretningen. Aftalen indebærer at kunderne først anses som overgået til køber, når disse er overflyttet til købers platform. Hovedparten af kunderne er først overflyttet i 2024 og de sidste kunder forventes overdraget inden udgangen af Q3. Forholdet medfører en væsentlig regnskabsmæssig gevinst i 2024.

4. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

4. Særlige poster (fortsat)

	2023 kr.	2022 kr.
	<u> </u>	<u> </u>
Indtægter:		
Tilbageførsel af tidligere nedskrivninger af tilgodehavende ved tilknyttet virksomhed	696.701	0
	<u>696.701</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Nedskrivning af tilgodehavende ved tilknyttet virksomhed	0	696.701
	<u>0</u>	<u>696.701</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	696.701	-696.701
Resultat af særlige poster netto	<u>696.701</u>	<u>-696.701</u>

5. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	4.421.182	4.720.552
Pensioner	276.059	328.293
Andre omkostninger til social sikring	46.147	57.994
	<u>4.743.388</u>	<u>5.106.839</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
6. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2023	3.828.660	2.492.152
Tilgang i årets løb	578.344	1.193.650
Overførsler	677.894	142.858
Kostpris 31. december 2023	5.084.898	3.828.660
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.189.423	-569.964
Årets afskrivninger	-927.053	-619.459
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-2.116.476	-1.189.423
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.968.422	2.639.237
<p>Udviklingsaktiviteterne vedrører primært selskabets videreudvikling af NemBetaling, Dataopsamling og eValg. Udviklingsaktiviteterne forløber som planlagt, og der vil løbende vil blive udviklet nye features til eksisterende og nye løsninger. Det er ledelsens forventning, at de nye løsninger/features vil medføre et markant løft i såvel effektiviteten ved og kvaliteten af selskabets palette af tilbudte ydelser.</p>		
7. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2023	599.944	599.944
Kostpris 31. december 2023	599.944	599.944
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-359.966	-239.978
Årets afskrivninger	-119.989	-119.989
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-479.955	-359.967
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	119.989	239.977

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.	
8. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris 1. januar 2023	765.302	354.090	
Tilgang i årets løb	441.397	554.070	
Overførsler	-677.894	-142.858	
Kostpris 31. december 2023	528.805	765.302	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	528.805	765.302	
<p>Udviklingsaktiviteterne vedrører selskabets videreudvikling af NemBetaling, SMS gateway, Dataopsamling og eValg. Udviklingsaktiviteterne forløber som planlagt, og der vil løbende vil blive udviklet nye features til eksisterende og nye løsninger. Det er ledelsens forventning, at de nye løsninger/features vil medføre et markant løft i såvel effektiviteten ved og kvaliteten af selskabets palette af tilbudte ydelser.</p>			
9. Deposita			
Kostpris 1. januar 2023	54.000	54.000	
Kostpris 31. december 2023	54.000	54.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	54.000	54.000	
10. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret kr.	Tilgodehavende i alt 31. december 2023 kr.
Direktion	11,9	458.677	0
<p>Selskabet har i årets løb ydet et lån til direktionen på 458.677 kr. Lånet er indfriet i august. Lånet er forrentet med 11,9 % i 1. halvår 2023 og 13,25 % i 2. halvår 2023.</p>			

Noter

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
11. Anden gæld		
Anden gæld i alt	360.491	360.491
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	360.491	360.491
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	290.000	360.491

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejekontrakt med opsigelsesvarsel på 3 mdr. og en samlet lejeforpligtelse på 63 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med UBK Holding ApS, CVR-nr. 41021780, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulrik Beck Kannegaard

Direktør og dirigent

Serienummer: dec20586-0e94-4aca-a52d-f82e21c56843

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-07-11 15:14:45 UTC



Simon Mørner Nielsen

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton Godkendt Revisionspartne...

Serienummer: 252c3f4c-6639-4a9a-95cd-66d58b5d9e75

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-07-11 15:39:36 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**