

Cocuura ApS

Vedelsgade 23 st., 7100 Vejle

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2022

CVR-nr. 41 84 42 80

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2023.

Lena Boel Graversen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Cocuura ApS.

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 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, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 22. juni 2023

Direktion

Lena Boel Graversen
direktør

Mads Baden Hansen
direktør

Bestyrelse

Frans Bæk Hammer
formand

Jesper Ratza Hansen

Peter Østerberg

Lena Boel Graversen

Mads Baden Hansen

Charlotte Kjærgaard Norby

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Cocuura ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Cocuura ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 den fortsatte drift er betinget af, at der opnås det budgetterede og nødvendige kapitalbehov for 2023 og frem. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at dette er tilfældet og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Vejle, den 22. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jakob Bjerrum Olsen
statsautoriseret revisor
mne46636

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cocuura ApS
Vedelsgade 23 st.
7100 Vejle

Telefon: 70205250
Hjemmeside: <https://cocuura.dk/>
E-mail: hello@cocuura.com

CVR-nr.: 41 84 42 80
Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022
2. regnskabsår

Bestyrelse

Frans Bæk Hammer, formand
Jesper Ratza Hansen
Peter Østerberg
Lena Boel Graversen
Mads Baden Hansen
Charlotte Kjærgaard Norby

Direktion

Lena Boel Graversen, direktør
Mads Baden Hansen, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dandyvej 3 B
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at udvikle, sælge og drive digitale platforme samt rådgive virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -386.567 kr. mod -1.257.376 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.174.408 kr. mod -2.231.410 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har ikke realiseret det forventede og budgetterede salg og herved resultat. Pandemien, krigen i Ukraine og den generelle økonomiske usikkerhed øger relevansen af selskabets ydelser, men giver samtidig forsinkelser i forhold til det budgetterede, grundet de udfordringer som virksomhederne er nødt til at navigere i. Det er ledelsens vurdering at den nødvendige kapital til at realisere selskabets planer og betale dets forpligtelser vil være tilstede for 2023 og frem og der arbejdes proaktivt på at sikre dette. Ledelsen har således iværksat tiltag for at sikre et forbedret fremtidig salg og herved resultat og cashflow. Efter statusdagen har selskabet fået yderligere kapital ved kapitalforhøjelse ligesom selskabsdeltagere og ledelse har tilkendegivet, at lån i alt 731 t.kr., alene vil blive krævet indfriet såfremt likviditeten tillader det. Ejerkreds, bestyrelse og ledelse er enige om, at der er tale om forskydninger og har fortsat tro på konceptet og strategien. Selskabets ledelse aflægger på baggrund heraf selskabets årsrapport med fortsat drift for øje.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Selskabet har indgået låneaftaler med indbygget afledt finansielt instrument omkring mulig exit-betaling, såfremt der sker direkte eller indirekte overdragelse af 25 % af ejerskabet i virksomheden eller ved en eventuel aktivitetsoverdragelse af selskabets aktiver inden lånene er afdraget pr. 4. januar 2027. Exit-betalingen udløses såfremt værdien af enten anparterne eller aktiviteten på overdragelsestidspunktet overstiger en fastsat indgangsværdi og kan maksimalt udgøre i alt 400 t.kr. Dagsværdien pr. 31.12 er opgjort til 150 t.kr. De 150 t.kr. er indregnet som en forpligtelse i balancen under anden gæld og i selskabets finansielle omkostninger pr. 31.12.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cocuura 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.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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

Nettoomsætning fra tjenesteydelser indregnes til værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning fra salg af varer 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.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger der direkte kan henføres til selskabets ordinære aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

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.

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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 5 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Tilgodehavender

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

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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Afledte finansielle instrumenter indregnes på aftaletidspunktet til kostpris. Efterfølgende måles de til dagsværdien på balancedagen.

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>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-386.567	-1.257.376
2 Personaleomkostninger	-295.993	-848.079
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-204.316	-60.052
Resultat før finansielle poster	-886.876	-2.165.507
Andre finansielle indtægter	101	0
Øvrige finansielle omkostninger	-287.633	-65.903
Resultat før skat	-1.174.408	-2.231.410
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-1.174.408	-2.231.410
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.174.408	-2.231.410
Disponeret i alt	-1.174.408	-2.231.410

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter	898.719	892.869
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>898.719</u>	<u>892.869</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.237	65.296
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>52.237</u>	<u>65.296</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>950.956</u>	<u>958.165</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.281	54.524
Tilgodehavender i alt	<u>9.281</u>	<u>54.524</u>
Likvide beholdninger	11.055	195.779
Omsætningsaktiver i alt	<u>20.336</u>	<u>250.303</u>
Aktiver i alt	<u>971.292</u>	<u>1.208.468</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	53.333	53.333
Overkurs ved emission	0	756.667
Reserve for udviklingsomkostninger	701.001	696.438
Overført resultat	-3.350.152	-2.927.848
Egenkapital i alt	-2.595.818	-1.421.410
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	370.415	363.235
Kreditinstitutter i øvrigt	2.132.833	2.015.350
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.503.248	2.378.585
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.500	106.776
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	730.900	0
Anden gæld	169.208	77.011
Periodeafgrænsningsposter	121.254	67.506
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.063.862	251.293
Gældsforpligtelser i alt	3.567.110	2.629.878
Passiver i alt	971.292	1.208.468
1 Usikkerhed om going concern		
6 Oplysninger om dagsværdi		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		
9 Finansielle risici		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklingsom-</u> <u>kostninger</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	0	0	0	40.000
Kontant kapitaludvidelse	13.333	756.667	0	0	770.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-2.231.410	-2.231.410
Overført fra Overført resultat	0	0	696.438	0	696.438
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	0	-696.438	-696.438
Egenkapital 1. januar 2022	53.333	756.667	696.438	-2.927.848	-1.421.410
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	-1.174.408	-1.174.408
Overført til overført resultat	0	-756.667	0	-4.563	-761.230
Overført fra Overført resultat	0	0	4.563	0	4.563
Overført fra overkurs ved emission	0	0	0	756.667	756.667
	<u>53.333</u>	<u>0</u>	<u>701.001</u>	<u>-3.350.152</u>	<u>-2.595.818</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har ikke realiseret det forventede og budgetterede salg og herved resultat. Pandemien, krigen i Ukraine og den generelle økonomiske usikkerhed øger relevansen af selskabets ydelser, men giver samtidig forsinkelser i forhold til det budgetterede, grundet de udfordringer som virksomhederne er nødt til at navigere i. Det er ledelsens vurdering at den nødvendige kapital til at realisere selskabets planer og betale dets forpligtelser vil være tilstede for 2023 og frem og der arbejdes proaktivt på at sikre dette. Ledelsen har således iværksat tiltag for at sikre et forbedret fremtidig salg og herved resultat og cashflow. Efter statusdagen har selskabet fået yderligere kapital ved kapitalforhøjelse ligesom selskabsdeltagere og ledelse har tilkendegivet, at lån i alt 731 t.kr., alene vil blive krævet indfriet såfremt likviditeten tillader det. Ejerkræds, bestyrelse og ledelse er enige om, at der er tale om forskydninger og har fortsat tro på konceptet og strategien. Selskabets ledelse aflægger på baggrund heraf selskabets årsrapport med fortsat drift for øje.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	285.590	835.759
Andre omkostninger til social sikring	10.403	12.320
	<u>295.993</u>	<u>848.079</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
	 <u>31/12 2022</u>	 <u>31/12 2021</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2022	939.862	0
Tilgang i årets løb	197.107	939.862
Kostpris 31. december 2022	<u>1.136.969</u>	<u>939.862</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-46.993	0
Årets afskrivninger	-191.257	-46.993
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>-238.250</u>	<u>-46.993</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>898.719</u>	<u>892.869</u>

Selskabet har udviklet onlineplatform herunder indhold. Platformen giver indsigter og konkrete værktøjer til at øge den fysiske, mentale og følelsesmæssige sundhed på arbejdspladsen. Platformen er en essentiel del af selskabets fremtidsplaner og den realiserede samt budgetterede omsætning herfra understøtter den indregnede værdi.

Noter

	31/12 2022	31/12 2021		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2022	78.355	0		
Tilgang i årets løb	0	78.355		
Kostpris 31. december 2022	78.355	78.355		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	-13.059	0		
Årets afskrivninger	-13.059	-13.059		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-26.118	-13.059		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	52.237	65.296		
5. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	370.415	0	370.415	0
Kreditinstitutter i øvrigt	2.132.833	0	2.132.833	0
	2.503.248	0	2.503.248	0
6. Oplysninger om dagsværdi				Afledte finansielle instrumenter
Dagsværdi 31. december 2022				150.000
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen				-150.000
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				t.kr.
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter i øvrigt, 2.133 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
Immaterielle anlægsaktiver				899
Materielle anlægsaktiver				52
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				9

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 1 måneds opsigelsesfrist forpligtelsen hertil udgør i alt 15 t.kr.

9. Finansielle risici

Afledte finansielle instrumenter

Selskabet har indgået låneaftaler med indbygget afledt finansielt instrument omkring mulig exit-betaling, såfremt der sker direkte eller indirekte overdragelse af 25 % af ejerskabet i virksomheden eller ved en eventuel aktivitetsoverdragelse af selskabets aktiver inden lånene er afdraget pr. 4. januar 2027. Exit-betalingen udløses såfremt værdien af enten anparterne eller aktiviteten på overdragelsestidspunktet overstiger en fastsat indgangsværdi og kan maksimalt udgøre i alt 400 t.kr. Dagsværdien pr. 31.12 er opgjort til 150 t.kr. De 150 t.kr. er indregnet som en forpligtelse i balancen under anden gæld og i selskabets finansielle omkostninger pr. 31.12.