

JustFace ApS
Odinsvej 21, 8722 Hedensted

Årsrapport for
2023

CVR-nr. 41 87 85 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

Lars Skou
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 12 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for JustFace 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 25. juni 2024

Direktion

Pernille Simmelkiær Larsen

Bestyrelse

Lars Skou
formand

Robert Jensen

Peter Skou

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i JustFace ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JustFace ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisors 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 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.

Kolding, den 25. juni 2024

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	JustFace ApS Odinsvej 21 8722 Hedensted
	CVR-nr.: 41 87 85 84
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Skou, formand Robert Jensen Peter Skou
Direktion	Pernille Simmelkiær Larsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 2 6000 Kolding
Modervirksomhed	JustFace Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af er salg og udvikling af adgangsløsninger med ansigtsscan.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i året aktiveret for i alt t.kr. 2.693 i yderligere videreudviklingen af softwaren, således at denne ville være kunne udvide selskabets segmenter.

Den samlede aktivering udgør i balancen herefter t.kr. 5.324. Værdien heraf er baseret på at selskabets software færdiggøres og at marked tager positivt imod produktet.

Selskabets budgetter viser, at den fremtidige indtjening vil kunne indbringe indtjening nok til afskrivninger af disse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende set i lyset af, at budgetterne ikke er opfyldt, hvilket dog skyldes at man har fokuseret på færdig- samt videreudvikling af konceptet, før man er gået i markedet.

Selskabets mål er at have softwaren gennemtestet, inden penetreringsskalering af markedet - idet sikkerhed og stabilitet er nøgleord for selskabets fremtidige succes.

Salgs- og produktkonceptet er videreudviklet, således det potentielle marked er vokset. Man har samtidig investeret yderligere i nye funktioner, således man kan understøtte virksomheder, når de skal leve op til EU's nye sikkerhedsdirektiver og til det kommende EU-krav om tidsregistrering.

Man har i løbet af året gennemført over 20 millioner tjek-ind, hvilket vi betragter som proof of concept.

Selskabet går ind i en fase, hvor virksomheden opskaleres, da produktet nu er klar til fuld markedsføring, hvilket vil kræve likviditet.

Selskabets ejerkreds har i årets løb ydet lån til selskabet.

Derfor er der på nuværende tidspunkt forhandlinger med investorer, og disse forventes at falde positivt ud.

Ledelsen forventer at dette gennemføres og aflægges derfor regnskabet med fortsat drift for øje.

Kapitalbehov

Selskabet har tabt selskabskapitalen og med henvisning til selskabsloven § 119 arbejder ledelsen omkring aktiviteter og likviditet til at sikre driften fremadrettet.

Der er ydet tilsagn om forsat understøttelse af selskabets forventede likviditets behov.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	152.554	469.488
2 Personaleomkostninger	-3.761.880	-2.934.401
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-319.161	-75.181
Driftsresultat	-3.928.487	-2.540.094
Andre finansielle indtægter	519	0
Øvrige finansielle omkostninger	-149.714	-4.236
Resultat før skat	-4.077.682	-2.544.330
Skat af årets resultat	551.121	559.236
Årets resultat	-3.526.561	-1.985.094
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-3.526.561	-1.985.094
Disponeret i alt	-3.526.561	-1.985.094

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3.511.325	2.932.055
4 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.812.855	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.324.180</u>	<u>2.932.055</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.877	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>53.877</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.378.057</u>	<u>2.932.055</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	137.911	117.308
Varebeholdninger i alt	<u>137.911</u>	<u>117.308</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.045	0
Tilgodehavende selskabsskat	661.592	661.592
Andre tilgodehavender	346.225	134.219
Periodeafgrænsningsposter	49.844	45.000
Tilgodehavender i alt	<u>1.067.706</u>	<u>840.811</u>
Likvide beholdninger	19.015	4.131
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.224.632</u>	<u>962.250</u>
Aktiver i alt	<u>6.602.689</u>	<u>3.894.305</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	70.000	70.000
	Overført resultat	-997.860	2.528.701
	Egenkapital i alt	<u>-927.860</u>	<u>2.598.701</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	507.940	507.940
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>507.940</u>	<u>507.940</u>
Gældsforpligtelser			
6	Anden gæld	6.184.106	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.184.106</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	25.221
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	20.777	14.906
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	215.929	141.386
	Gæld til tilknyttede virksomheder	186.500	360.237
	Anden gæld	415.297	245.914
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>838.503</u>	<u>787.664</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.022.609</u>	<u>787.664</u>
	Passiver i alt	<u>6.602.689</u>	<u>3.894.305</u>
1	Usikkerhed ved indregning eller måling		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-486.205	-446.205
Kontant kapitaludvidelse	30.000	0	30.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.985.094	-1.985.094
Koncerntilskud	0	5.000.000	5.000.000
Egenkapital 1. januar 2023	<u>70.000</u>	<u>2.528.701</u>	<u>2.598.701</u>
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.526.561	-3.526.561
	<u>70.000</u>	<u>-997.860</u>	<u>-927.860</u>

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i året aktiveret for i alt t.kr. 2.693 i yderligere videreudviklingen af softwaren, således at denne ville være kunne udvide selskabets segmenter.

Den samlede aktivering udgør i balancen herefter t.kr. 5.324. Værdien heraf er baseret på at selskabets software færdiggøres og at marked tager positivt imod produktet.

Selskabets budgetter viser, at den fremtidige indtjening vil kunne indbringe indtejning nok til afskrivninger af disse.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	3.397.871	2.721.368
Pensioner	321.755	187.113
Andre omkostninger til social sikring	42.254	25.920
	<u>3.761.880</u>	<u>2.934.401</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>

3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

Kostpris 1. januar 2023	3.007.236	0
Tilgang i årets løb	879.994	0
Overførsler	0	3.007.236
Kostpris 31. december 2023	<u>3.887.230</u>	<u>3.007.236</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-75.181	0
Årets afskrivninger	-300.724	-75.181
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-375.905</u>	<u>-75.181</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>3.511.325</u>	<u>2.932.055</u>

4. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2023	0	1.332.318
Tilgang i årets løb	1.812.855	1.674.918
Overførsler	0	-3.007.236
Kostpris 31. december 2023	<u>1.812.855</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.812.855</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	72.314	0
Kostpris 31. december 2023	<u>72.314</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-18.437	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-18.437</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>53.877</u>	<u>0</u>
6. Anden gæld		
Anden gæld i alt	6.184.106	0
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Anden gæld i alt	<u>6.184.106</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en restløbetid på 8 måneder og en samlet restleasingydelse på 21 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Brdr. Skou Holding ApS, CVR-nr. 39087626, 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JustFace 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.

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.

Selskabet 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv 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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter JustFace ApS 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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