

JustFace ApS
Odinsvej 23, 8722 Hedensted

Årsrapport for
2022

CVR-nr. 41 87 85 84

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2023.

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 2022

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 13. juni 2023

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 2022 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 13. juni 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

Selskabet	JustFace ApS Odinsvej 23 8722 Hedensted
	CVR-nr.: 41 87 85 84
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Bestyrelse	Lars Skou, formand Robert Jensen Peter Skou
Direktion	Pernille Simmelkiær Larsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Modervirksomhed	JustFace Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter er udvikling af adgangsløsninger med ansigtsscan.

Usikkerhed ved indregning eller måling samt going concern

Selskabet har i året aktiveret yderligere for i alt t.kr. 1.675 i udviklingen af softwaren, som er en væsentlig del af selskabets produkter. Den samlede aktivering udgør i balancen herefter t.kr. 2.932.

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

Salgs- og produktkonceptet er sidst på årets klargjort, så den ARR (Annual Recuring Revenue) er stigende, også ind i 2023.

Selskabets budgetter viser en øget aktivitet i de kommende år, hvor der også bliver brug for mere likviditet. Det forventes at tilføre selskabet yderlige likviditet fra den bestående ejerkreds såvel som nye investorer, så den forventede fremtidsplan kan realiseres som budgetteret og der herved skabes positivt driftsresultat.

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

Usædvanlige forhold

Selskabets ejerkreds har i årets løb styrket egenkapitalen ved tilførelse af ny kapital.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2022 - 31/12 2022	23/11 2020 - 31/12 2021
Bruttofortjeneste	455.028	-501.253
2 Personaleomkostninger	-2.919.941	-118.643
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-75.181	0
Driftsresultat	-2.540.094	-619.896
Øvrige finansielle omkostninger	-4.236	-2.784
Resultat før skat	-2.544.330	-622.680
Skat af årets resultat	559.236	136.475
Årets resultat	-1.985.094	-486.205
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.985.094	-486.205
Disponeret i alt	-1.985.094	-486.205

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2.932.055	0
4 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>1.332.318</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.932.055</u>	<u>1.332.318</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.932.055</u>	<u>1.332.318</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>117.308</u>	<u>19.708</u>
Varebeholdninger i alt	<u>117.308</u>	<u>19.708</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	64.150
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	19.822
Tilgodehavende selskabsskat	661.592	293.110
Andre tilgodehavender	134.219	347.042
Periodeafgrænsningsposter	<u>45.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>840.811</u>	<u>724.124</u>
Likvide beholdninger	<u>4.131</u>	<u>86.859</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>962.250</u>	<u>830.691</u>
Aktiver i alt	<u>3.894.305</u>	<u>2.163.009</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	70.000	40.000
Overført resultat	2.528.701	-486.205
Egenkapital i alt	2.598.701	-446.205
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	507.940	156.635
Hensatte forpligtelser i alt	507.940	156.635
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	25.221	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	14.906	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.386	41.817
Gæld til tilknyttede virksomheder	360.237	2.379.748
Anden gæld	245.914	31.014
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	787.664	2.452.579
Gældsforpligtelser i alt	787.664	2.452.579
Passiver i alt	3.894.305	2.163.009

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 23. november 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-486.205	-486.205
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
	<u>70.000</u>	<u>2.528.701</u>	<u>2.598.701</u>

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i året aktiveret yderligere for i alt t.kr. 1.675 i udviklingen af softwaren, som er en væsentlig del af selskabets produkter. Den samlede aktivering udgør i balancen herefter t.kr. 2.932.

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

Salgs- og produktkonceptet er sidst på årets klargjort, så den ARR (Annual Recurring Revenue) er stigende, også ind i 2023

	1/1 2022 - 31/12 2022	23/11 2020 - 31/12 2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.721.368	118.264
Pensioner	187.113	0
Andre omkostninger til social sikring	11.460	379
	2.919.941	118.643
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>1</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Overførsler	3.007.236	0
Kostpris 31. december 2022	3.007.236	0
Årets afskrivninger	-75.181	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-75.181	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	2.932.055	0

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2022	1.332.318	0
Tilgang i årets løb	1.674.918	1.332.318
Overførsler	<u>-3.007.236</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>0</u>	<u>1.332.318</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>1.332.318</u>

5. 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 R2 Group Holding A/S, CVR-nr. 32645380, som administrationsselskab 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.

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.

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.

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 nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 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.

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 gælds metode 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.

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.

Gældsforpligtelser

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