

Cavai ApS

Bredgade 45
1260 København K

CVR.nr.: 41 95 79 21

ÅRSRAPPORT 2022

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
8. maj 2023

DocuSigned by:

Morten Buus Dahl

985B6CEAC90A4FF...

Morten Buus Dahl

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022	6.
Balance pr. 31/12 2022	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Cavai ApS
Bredgade 45
1260 København K

CVR.nr.: 41 95 79 21

Regnskabsperiode: 1/1 2022 - 31/12 2022

Stiftelsesdato: 17/12 2020

Bankforbindelse:

DNB Bank ASA
Arne Jacobsens Allé 15
2300 København S

Bestyrelse

Andreas Solberg, formand
Morten Buus Dahl

Direktion

Morten Buus Dahl

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Cavai ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

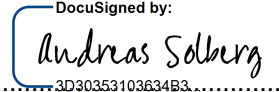
København K, den 24. april 2023

Direktion

DocuSigned by:

.....085B6GEAC90A4FF.....
Morten Buus Dahl

Bestyrelse

DocuSigned by:

.....3D30353103634B3.....
Andreas Solberg (formand)

DocuSigned by:

.....085B6GEAC90A4FF.....
Morten Buus Dahl

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af digitale annonceprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat for 2022 er ikke tilfredsstillende. Man ser samtidig en positiv udvikling i markedet, så ledelsen forventer at de økonomiske resultater forbedres i fremtiden.

Selskabets ejer forsætter driften, og fortsætter ligeledes også selskabets finansiering indtil der ses positive resultater.

Ledelsen er opmærksom på principperne for Going Concern og aflægger årsrapport med henblik på fortsat støtte og drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/1 2022 - 31/12 2022

Note	<u>2022</u>	<u>2020/2021</u> (13 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	699.059	1.055.782
2 Personaleomkostninger	<u>-2.239.061</u>	<u>-1.548.529</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-1.540.002	-492.747
Andre finansielle indtægter	433	2
Andre finansielle omkostninger	<u>-15.927</u>	<u>-1.961</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.555.496	-494.706
4 Skat af årets resultat	<u>317.524</u>	<u>106.835</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.237.972</u>	<u>-387.871</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-1.237.972</u>	<u>-387.871</u>
I ALT	<u>-1.237.972</u>	<u>-387.871</u>

Balance pr. 31/12 2022
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2020/2021</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	373.470	190.886
Udskudt skatteaktiv	424.359	106.835
Andre tilgodehavender	72.000	39.180
Periodeafgrænsningsposter	<u>255</u>	<u>42.845</u>
Tilgodehavender i alt	<u>870.084</u>	<u>379.746</u>
Likvide beholdninger	<u>3.930</u>	<u>74.059</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>874.014</u>	<u>453.805</u>
AKTIVER I ALT	<u>874.014</u>	<u>453.805</u>

Balance pr. 31/12 2022
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>-1.625.843</u>	<u>-387.871</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-1.585.843</u>	<u>-347.871</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.548	41.499
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.063.644	385.580
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>367.665</u>	<u>374.597</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.459.857</u>	<u>801.676</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>2.459.857</u>	<u>801.676</u>
PASSIVER I ALT	<u>874.014</u>	<u>453.805</u>

- 1 Going concern
- 5 Nærtstående parter
- 6 Anvendt regnskabspraksis

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabets har tabt hele egenkapitalen og der er derfor usikkerhed om Going Concern.

Selskabets norske moderselskab er opmærksom på Going Concern principperne og har udtrykt at det vil yde finansiell støtte, så længe der måtte være behov for det.

Det forventes at egenkapitalen reableres ved egen fremtidig drift.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Note 2 - Personaleomkostninger

	<u>2022</u>	<u>2020/2021</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3,6</u>	<u>2,3</u>
Gager og lønninger	2.211.629	1.533.468
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>27.432</u>	<u>15.061</u>
	<u>2.239.061</u>	<u>1.548.529</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>798.656</u>	<u>1.073.961</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2022</u>	<u>2020/2021</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-317.524</u>	<u>-106.835</u>
	<u>-317.524</u>	<u>-106.835</u>

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Cavai AS

Transaktioner med nærtstående parter

Ja, der har i årets løb været likvide transaktioner fra Cavai AS i Norge, til Cavai ApS. Disse er bogført på mellemregning, og er overført som følge af mangelen på likvid dækning af bla. lønninger.

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Cavai AS, Langerudsvingen 26, 1187 Oslo

NOTER

Note 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

NOTER

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

NOTER

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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