



S5 ApS

Bülowsgade 68, st.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 42281360

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.06.2023

Christian Stenbryggen Engaard
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2022 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2022 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2022 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

S5 ApS

Bülowsgade 68, st.

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 42281360

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen, formand

Christian Stenbryggen Enggaard

Janus Winther Høy

Kristian Nordahl

Direktion

Christian Stenbryggen Enggaard, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for S5 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 08.06.2023

Direktion

Christian Stenbryggen Enggaard

adm. dir.

Bestyrelse

Jacob Møller Jensen

formand

Christian Stenbryggen Enggaard

Janus Winther Høy

Kristian Nordahl

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i S5 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S5 ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 revisors 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.

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 for 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.

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.

Aarhus, den 08.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sune Pagh Sølvsteen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47819

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed relateret til betalingsløsninger samt anden virksomhed der efter ledelsens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 514 t.kr. Selskabets ledelse anser resultatet for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.099.539 | 996.543 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.936.200) | (571.228) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | (470.772) | (220.248) |
| Driftsresultat | | 692.567 | 205.067 |
| Andre finansielle indtægter | | 18.469 | 295 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (92.216) | (53.031) |
| Resultat før skat | | 618.820 | 152.331 |
| Skat af årets resultat | 4 | (105.000) | (36.000) |
| Årets resultat | | 513.820 | 116.331 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 513.820 | 116.331 |
| Resultatdisponering | | 513.820 | 116.331 |

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 6 | 456.652 | 0 |
| Erhvervede immaterielle aktiver | | 1.237.500 | 1.462.500 |
| Goodwill | | 1.385.250 | 1.549.750 |
| Immaterielle aktiver | 5 | 3.079.402 | 3.012.250 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 37.502 | 62.502 |
| Materielle aktiver | 7 | 37.502 | 62.502 |
| Deposita | | 67.200 | 67.200 |
| Finansielle aktiver | | 67.200 | 67.200 |
| Anlægsaktiver | | 3.184.104 | 3.141.952 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 920.513 | 309.366 |
| Varebeholdninger | | 920.513 | 309.366 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 418.602 | 62.447 |
| Andre tilgodehavender | | 50.247 | 100.511 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 44.809 | 26.966 |
| Tilgodehavender | | 513.658 | 189.924 |
| Likvide beholdninger | | 267.056 | 282.976 |
| Omsætningsaktiver | | 1.701.227 | 782.266 |
| Aktiver | | 4.885.331 | 3.924.218 |

Passiver

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 240.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.260.151 | 1.746.331 |
| Egenkapital | | 2.300.151 | 1.986.331 |
| Udskudt skat | | 141.000 | 36.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 141.000 | 36.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 2.163.760 | 1.587.671 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 2.163.760 | 1.587.671 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 163.919 | 209.292 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 10.128 |
| Anden gæld | 9 | 116.501 | 94.796 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 280.420 | 314.216 |
| Gældsforpligtelser | | 2.444.180 | 1.901.887 |
| Passiver | | 4.885.331 | 3.924.218 |

Egenkapitalopgørelse for 2022

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital primo | 240.000 | 1.746.331 | 1.986.331 |
| Kapitalnedsættelse | (200.000) | 0 | (200.000) |
| Årets resultat | 0 | 513.820 | 513.820 |
| Egenkapital ultimo | 40.000 | 2.260.151 | 2.300.151 |

Noter

1 Personaleomkostninger

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------------------|----------------|
| Gager og lønninger | 1.909.382 | 563.199 |
| Andre omkostninger til social sikring | 26.818 | 8.029 |
| | 1.936.200 | 571.228 |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 4 | 3 |

2 Af- og nedskrivninger

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 445.772 | 207.750 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 25.000 | 12.498 |
| | 470.772 | 220.248 |

3 Andre finansielle omkostninger

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 78.067 | 39.629 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 14.149 | 13.402 |
| | 92.216 | 53.031 |

4 Skat af årets resultat

| | 2022 kr. | 2021 kr. |
|-------------------------|----------------|---------------|
| Ændring af udskudt skat | 105.000 | 36.000 |
| | 105.000 | 36.000 |

5 Immaterielle aktiver

| | Færdiggjorte udviklings- projekter kr. | Erhvervede immaterielle aktiver kr. | Goodwill kr. |
|-------------------------------------|---|--|------------------|
| Kostpris primo | 0 | 1.575.000 | 1.645.000 |
| Tilgange | 512.924 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 512.924 | 1.575.000 | 1.645.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | 0 | (112.500) | (95.250) |
| Årets afskrivninger | (56.272) | (225.000) | (164.500) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (56.272) | (337.500) | (259.750) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 456.652 | 1.237.500 | 1.385.250 |

6 Udviklingsprojekter

Selskabets indregnede udviklingsprojekter består af udvikling af salgspilatform samt hertil udviklede API'er. Ledelsen har i året oplevet efterspørgsel i markedet for forventer fortsat vækst i efterspørgslen på deres produkter.

Alle udviklingsprojekter afskrives over 3 år. Hertil forholder ledelsen sig årligt til, hvorvidt der er et ekstraordinært nedskrivningsbehov på de aktiverede udviklingsprojekter.

7 Materielle aktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 75.000 |
| Kostpris ultimo | 75.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (12.498) |
| Årets afskrivninger | (25.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (37.498) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 37.502 |

8 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2022 kr. |
|--|---|
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.163.760 |
| | 2.163.760 |

9 Anden gæld (kortfristet)

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 65.686 | 51.046 |
| Feriepengeforpligtelser | 50.815 | 43.750 |
| | 116.501 | 94.796 |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Sidste regnskabsår udgjorde perioden 26.03.2021 - 31.12.2021, mod 01.01.2022 - 31.12.2022 i dette regnskabsår, hvorfor der er manglende sammenlignelighed.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder .

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 1-3 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er 7 år og afskrives lineært.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år |

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.