

CuePilot ApS
Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28. juni 2024



Dirigent

Steen Mathisen

CVR-nr. 43 32 81 07

Årsrapporten indeholder 13 sider

Indhold

| | |
|--|----|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2023 for CuePilot ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

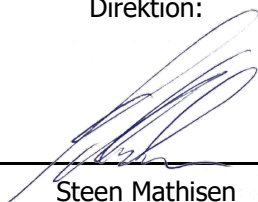
Med henvisning til årsregnskabslovens § 135 har selskabets ledelse fra og med stiftelsen fravalgt revision af selskabets årsrapport.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juni 2024

Direktion:



Steen Mathisen

Adm. Direktør

Selskabsoplysninger

CuePilot ApS

Ravnebakkevej 4

3200 Helsingør

CVR-nr.: 43 32 81 07

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steen Mathisen

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CuePilot ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er omregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning

Direkte omkostninger til erhvervelse af årets nettoomsætning omfatter de råvarer, hjælpematerialer og indkøb i øvrigt, der er anvendt for at frembringe de produkter, der indgår i årets nettoomsætning, samt omkostninger til distribution, salg, reklame, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver. I det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris indregnes avancen under andre driftsindtægter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, indtægter og omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger til forbedring og opdatering af CuePilot programmet måles til kostpris. I kostprisen indgår udelukkende eksterne omkostninger.

Færdige udviklingsomkostninger afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 1-4 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, som opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles liniært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmidler og inventar

2-5 år

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender eller med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer afhængigt af fordringens karakter.

Aktuel skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes under andre finansielle anlægsaktiver med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Resultatopgørelse

| | Note | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|------|-----------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.914.939 | 389.703 |
| Personaleomkostninger | 2 | -705.682 | -299.398 |
| Afskrivninger og nedskrivninger | 4 | <u>-1.036.174</u> | <u>-175.607</u> |
| Driftsresultat | | <u>173.083</u> | <u>-85.302</u> |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | -43.748 | -15.389 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>-32.151</u> | <u>-6.977</u> |
| Ordinært resultat før skat | | <u>97.184</u> | <u>-107.668</u> |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>1.219</u> | <u>56.742</u> |
| Årets resultat | | <u><u>98.403</u></u> | <u><u>-50.926</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Bestyrelsen foreslår årets resultat disponeret således: | | | |
| Overført resultat | | <u>98.403</u> | <u>-50.926</u> |
| | | <u><u>98.403</u></u> | <u><u>-50.926</u></u> |

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Balance

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|-----------|-----------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 4 | 1.457.034 | 175.607 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | 4 | 0 | 523.412 |
| | | 1.457.034 | 699.019 |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.124.667 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 1.124.667 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.581.701 | 699.019 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | 29.234 |
| Varebeholdninger i alt | | 0 | 29.234 |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg | | 688.691 | 711.028 |
| Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 5.288 | 0 |
| Udskudte skatteaktiver | | 52.673 | 56.742 |
| Andre tilgodehavender (kortfristede) | | 81.096 | 42.502 |
| Tilgodehavender i alt | | 827.748 | 810.272 |
| Likvide beholdninger | | 237.367 | 929.721 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.065.115 | 1.769.227 |
| AKTIVER I ALT | | 3.646.816 | 2.468.246 |

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Balance

| | Note | 2023 | 2022 |
|--|-------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| | 5 | | |
| Anpartskapital | | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 320.547 | 153.784 |
| Overført resultat | | -273.070 | -204.710 |
| Egenkapital i alt | | 1.047.477 | 949.074 |
| Gældsforpligtigelser | | | |
| Kortfristede gældsforpligtigelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 510.355 | 516.457 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser til tilknyttede virksomheder | | 1.143.748 | 550.000 |
| Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 907.146 | 400.000 |
| Anden gæld | | 38.090 | 52.715 |
| Kortfristede gældsforpligtigelser i alt | | 2.599.339 | 1.519.172 |
| Gældsforpligtigelser i alt | | 2.599.339 | 1.519.172 |
| PASSIVER I ALT | | 3.646.816 | 2.468.246 |
| Leje- og leasingforpligtigelser | 6 | | |
| Anpartshaverforhold | 7 | | |

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udvikling og udlejning af softwaredrevet udstyr til TV branchen.

2 Personaleomkostninger

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Lønninger og gager inkl. pensioner | 693.883 | 296.408 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.799 | 2.990 |
| | 705.682 | 299.398 |

Gennemsnitlig antal ansatte

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| | 1,0 | 1,0 |

3 Årets skat

| | 2023 | 2022 |
|---------------------------|---------------|----------------|
| Ændring i udskudt skat | 4.069 | -56.742 |
| Regulering vedr. tidl. år | -5.288 | 0 |
| Årets skat i alt | -1.219 | -56.742 |

4 Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|-----------|---------|
| Kostpris primo | 351.214 | 0 |
| Årets tilgang | 1.942.712 | 351.214 |
| Kostpris ultimo | 2.293.926 | 351.214 |

| | | |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Ned- og afskrivninger primo | 175.607 | 0 |
| Årets ned- og afskrivninger | 661.285 | 175.607 |
| Ned- og afskrivninger ultimo | 836.892 | 175.607 |

| | | |
|-------------------------------------|-----------|---------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.457.034 | 175.607 |
|-------------------------------------|-----------|---------|

Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

| | 2023 | 2022 |
|------------------------|---------|---------|
| Kostpris primo | 523.412 | 0 |
| Årets tilgang | 0 | 523.412 |
| Årets afgang | 523.412 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 523.412 |

| | | |
|-------------------------------------|---|---------|
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 523.412 |
|-------------------------------------|---|---------|

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------------|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Årets tilgang | 1.499.556 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>1.499.556</u> | <u>0</u> |
| Årets ned- og afskrivninger | 374.889 | 0 |
| Ned- og afskrivninger ultimo | <u>374.889</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u><u>1.124.667</u></u> | <u><u>0</u></u> |

Årsregnskab 1. januar 2023 - 31. december 2023

Noter

| | 2023 | 2022 |
|----------------------|-----------|-----------|
| 5 Egenkapital | | |
| Egenkapital primo | 949.074 | 0 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 1.000.000 |
| Årets resultat | 98.403 | -50.926 |
| Egenkapital ultimo | 1.047.477 | 949.074 |

Egenkapitalen specificeres således:

Anpartskapital

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo | 1.000.000 | 0 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 1.000.000 |
| Saldo ultimo | 1.000.000 | 1.000.000 |

Overført resultat

| | | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo primo | -204.710 | 0 |
| Årets resultat | 98.403 | -50.926 |
| Egenkapital overført til reserver | -166.763 | -153.784 |
| Saldo ultimo | -273.070 | -204.710 |

Reserve for udviklingsomkostninger

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 153.784 | 0 |
| Årets opskrivning | 166.763 | 153.784 |
| Saldo ultimo | 320.547 | 153.784 |

Egenkapital ultimo

| | |
|------------------|----------------|
| 1.047.477 | 949.074 |
|------------------|----------------|

Anpartskapital

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á 1 kr. eller multipla heraf.
 Anparterne er ikke opdelt i klasser.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har ingen leje- og/eller leasingkontrakter.