BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

CultureDrivers ApS

Fælledvej 23 5 th, 2200 København N
CVR-nr. 37 93 41 78

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.06.22

Flemming Hvalsøe Fog
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

CultureDrivers ApS
c/o Flemming Fog
Fælledvej 23 5 th
2200 København N
Telefon: 27 22 04 05
Hjemsted: København N
CVR-nr.: 37 93 41 78
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Frank Dybdal Lilleøre
Flemming Hvalsøe Fog

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for CultureDrivers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2022

Direktionen

Frank Dybdal Lilleøre

Flemming Hvalsøe Fog

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i CultureDrivers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CultureDrivers ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 revisorers 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 24. juni 2022

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Lasse Rosenborg Petersen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne42896

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udvikle og markedsføre software.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 674.400 mod DKK -865.545 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -703.167.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Nettoomsætning	**13.408.867**	**2.940.292**
	Vareforbrug	-9.589.214	-1.125.786
	Andre eksterne omkostninger	-899.434	-670.375
	Bruttofortjeneste	**2.920.219**	**1.144.131**
1	Personaleomkostninger	-1.923.009	-2.310.117
	Resultat før af- og nedskrivninger	**997.210**	**-1.165.986**
	Finansielle indtægter	2.276	652
2	Finansielle omkostninger	-128.305	-94.468
	Resultat før skat	**871.181**	**-1.259.802**
	Skat af årets resultat	-196.781	394.257
	Årets resultat	**674.400**	**-865.545**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	674.400	-865.545
I alt	**674.400**	**-865.545**

Balance

AKTIVER

Note		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	**0**	**0**
	Deposita	93.900	84.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	**93.900**	**84.000**
	Anlægsaktiver i alt	**93.900**	**84.000**
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.212.761	499.316
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	361.280	0
	Udskudt skatteaktiv	0	110.607
	Tilgodehavende selskabsskat	0	394.257
	Andre tilgodehavender	1.429.635	0
	Periodeafgrænsningsposter	15.626	0
	Tilgodehavender i alt	**3.019.302**	**1.004.180**
	Likvide beholdninger	**1.017.656**	**1.419.142**
	Omsætningsaktiver i alt	**4.036.958**	**2.423.322**
	Aktiver i alt	**4.130.858**	**2.507.322**

Balance

PASSIVER

Note		31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
	Selskabskapital	203.813	203.813
	Overført resultat	-906.980	-1.581.380
	Egenkapital i alt	**-703.167**	**-1.377.567**
3	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.058.285	1.998.334
3	Anden gæld	799.858	780.570
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	**2.858.143**	**2.778.904**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.644.885	86.705
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	32.016
	Selskabsskat	86.174	0
	Anden gæld	133.607	824.764
	Periodeafgrænsningsposter	111.216	162.500
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**1.975.882**	**1.105.985**
	Gældsforpligtelser i alt	**4.834.025**	**3.884.889**
	Passiver i alt	**4.130.858**	**2.507.322**

4 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for udviklings-omkostninger	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20			
Saldo pr. 01.01.20	203.813	4.440.793	-715.835
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	-4.440.793	0
Korrigeret saldo pr. 01.01.20	203.813	0	-715.835
Forslag til resultatdisponering	0	0	-865.545
Saldo pr. 31.12.20	203.813	0	-1.581.380
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	203.813	0	-1.581.380
Forslag til resultatdisponering	0	0	674.400
Saldo pr. 31.12.21	203.813	0	-906.980

	2021 DKK	2020 DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.809.541	2.187.767
Pensioner	56.375	38.303
Andre omkostninger til social sikring	11.406	7.751
Andre personaleomkostninger	45.687	76.296
I alt	1.923.009	2.310.117
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	4	5

2. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	60.911	59.137
Renteomkostninger i øvrigt	58.443	31.275
Valutakursreguleringer	8.951	4.056
I alt	128.305	94.468

3. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til tilknyttede virksomheder	276.000	2.058.285	1.998.334
Anden gæld	227.665	799.858	780.570
I alt	503.665	2.858.143	2.778.904

4. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter, der kan opsiges med 3 måneders varsel, svarende til en forpligtelse på DKK 93.900.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv..

5. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabspraksis på følgende områder:

Indregning af udviklingsomkostninger i balancen

I forbindelse med en markant ændring af selskabets strategiske fokus fra rent software udvikling til konsulentvirksomhed som en hovedaktivitet, har ledelsen forhold sig til hvorvidt man skulle opretholde den anvendte regnskabspraksis med tilvalg fra regnskabsklasse store C for så vidt angår aktivering af udviklingsomkostninger.

Selskabet har konkluderet, at det vil være hensigtsmæssigt og gå tilbage til Årsregnskabslovens almindelige bestemmelser omkring udgiftsførelse af udviklingsomkostninger, særligt da man ikke ønsker at bruge de betragtelige ressourcer på at dokumentere Årsregnskabslovens krav til aktivering. Dette skyldes særligt at det, alt i alt, vil give et retvisende billede af selskabets fremtidige driftsindtjening med større fokus på konsulentforretning.

Der forventes fortsat en fornuftigt afkast på selskabets softwareløsninger, som vil blive solgt i forbindelse med selskabets konsulentydelser.

Sammenligningstallene er ændret i overensstemmelse med den nye praksis.

Den ændrede regnskabspraksis har en positiv påvirkning på resultatet for 2021 med t.DKK -787. Pr. 31.12.21 formindskes egenkapitalen fra t.DKK 4.079 til t.DKK -703, og balancesummen formindskes fra t.DKK 10.262 til t.DKK 4.131.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til-

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

flyde 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Restværdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10	74

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsprojekter under udførelse

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskriv-

5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

ningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse 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 indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.