ClinicDrive ApS

Skomagervej 4L, 7100 Vejle

CVR-nr. 40 64 06 65

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10/7 2023

Dirigent:

.....
Michael Fynboe

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Indhold

Ledelsespåtegning **2**

Den uafhængige revisors erklæring **3**

Ledelsesberetning **5**

Årsregnskab 1. januar - 31. december **7**
Resultatopgørelse 7
Balance 8
Egenkapitalopgørelse 10
Noter 11

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for ClinicDrive ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. juli 2023
Direktion:

Pyman Enssafi

Michael Fynboe

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i ClinicDrive ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ClinicDrive ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisorers 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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.

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Den uafhængige revisors erklæring

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.

Vejle, den 10. juli 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Koudal Jensen
statsaut. revisor
mne26778

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	ClinicDrive ApS
Adresse, postnr., by	Skomagervej 4L, 7100 Vejle
CVR-nr.	40 64 06 65
Stiftet	4. juli 2019
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Pyman Enssafi Michael Fynboe

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive softwarevirksomhed. Selskabet udvikler softwareløsninger m.v. til styrkelse af de administrative funktioner i tandlægebranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på 1.152.803 kr. mod et underskud på 1.304.140 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på 778.955 kr. Ledelsen anser resultatet for utilfredstillende

Selskabet har i regnskabsåret vækstet salget betydeligt og samtidig fortsat produktudviklingen.

Selskabets egenkapital er negativ med 778.955 kr. Selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Ledelsen forventer, at selskabet de kommende år vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet har i første kvartal 2023 færdiggjort dets udviklingsprojekter der nu er fuld idriftssat. Selskabets budgetterer med fortsat vækst i aktiviteterne i 2023 og 2024 med forventet overskud senest i 2024. Selskabet råder over den fornødne likviditet til den budgetterede drift i 2023 og 2024.

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	2.391.174	919.174
2	Personaleomkostninger	-3.192.443	-2.349.989
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-190.292	-179.156
	Resultat før finansielle poster	-991.561	-1.609.971
	Finansielle indtægter	968	448
3	Finansielle omkostninger	-381.117	-199.162
	Resultat før skat	-1.371.710	-1.808.685
4	Skat af årets resultat	218.907	504.545
	Årets resultat	-1.152.803	-1.304.140
	Forslag til resultatdisponering		
	Øvrige lovpligtige reserver	1.016.237	1.173.473
	Overført resultat	-2.169.040	-2.477.613
		-1.152.803	-1.304.140

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	**Immaterielle anlægsaktiver**		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.224.216	1.387.446
	Udviklingsprojekter under udførelse	4.022.720	2.607.058
		5.246.936	3.994.504
6	**Materielle anlægsaktiver**		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.199	65.262
		38.199	65.262
	Anlægsaktiver i alt	5.285.135	4.059.766
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	231.758	93.506
	Tilgodehavende selskabsskat	0	573.552
	Andre tilgodehavender	44.084	64.609
	Periodeafgrænsningsposter	0	25.415
		275.842	757.082
	Likvide beholdninger	1.656.086	2.889.712
	Omsætningsaktiver i alt	1.931.928	3.646.794
	AKTIVER I ALT	7.217.063	7.706.560

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Reserve for udviklingsomkostninger	3.797.579	2.781.342
	Overført resultat	-4.626.534	-2.457.494
	Egenkapital i alt	-778.955	373.848
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	218.907
	Hensatte forpligtelser i alt	0	218.907
	Gældsforpligtelser		
7	**Langfristede gældsforpligtelser**		
	Kreditinstitutter i øvrigt	3.193.418	2.983.633
	Ansvarlig lånekapital	2.272.085	2.163.890
	Ansvarlig lånekapital, tilknyttede virksomheder	919.686	877.972
	Periodeafgrænsningsposter	327.816	378.248
		6.713.005	6.403.743
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	50.433	50.433
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.380	32.065
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	1.907
	Anden gæld	334.473	286.180
	Periodeafgrænsningsposter	858.727	339.477
		1.283.013	710.062
	Gældsforpligtelser i alt	7.996.018	7.113.805
	PASSIVER I ALT	7.217.063	7.706.560

1 Anvendt regnskabspraksis
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
9 Sikkerhedsstillelser

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklingsom-kostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	1.490.000	1.607.869	-1.469.881	1.667.988
Kapitalforhøjelse	10.000	0	0	0	10.000
Overført via resultatdisponering	0	0	1.173.473	-2.477.613	-1.304.140
Overført fra overkurs ved emission	0	-1.490.000	0	1.490.000	0
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	0	2.781.342	-2.457.494	373.848
Overført via resultatdisponering	0	0	1.016.237	-2.169.040	-1.152.803
Egenkapital 31. december 2022	50.000	0	3.797.579	-4.626.534	-778.955

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ClinicDrive ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Licens- og royaltyindtægter indregnes over aftaleperioden i overensstemmelse med aftalens indhold.

Omsætning fra tidsbegrænsede softwarelicenser periodiseres og indregnes lineært over licensperioden i henhold til indgået kontrakt.

Salg af tidsubegrænsede softwarelicenser indregnes som salg af varer, hvorved omsætning indregnes, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i det efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	kr.	2022	2021
2	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	3.110.384	2.324.854
	Andre omkostninger til social sikring	82.059	25.135
		3.192.443	2.349.989
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	6	5
3	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	43.899	47.395
	Andre finansielle omkostninger	337.218	151.767
		381.117	199.162
4	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-355.794
	Årets regulering af udskudt skat	-218.907	-148.751
		-218.907	-504.545

5 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklings-projekter	Udviklings-projekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2022	1.632.288	2.607.058	4.239.346
Tilgange	0	1.415.662	1.415.662
Kostpris 31. december 2022	1.632.288	4.022.720	5.655.008
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	244.842	0	244.842
Afskrivninger	163.230	0	163.230
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	408.072	0	408.072
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.224.216	4.022.720	5.246.936
Afskrives over	10 år		

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	81.190
Kostpris 31. december 2022	81.190
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	15.928
Afskrivninger	27.063
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	42.991
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	38.199
Afskrives over	3 år

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Peymon Consult ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 31 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktsperiode på 3 måneder.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for kreditinstitutter i øvrigt er afgivet virksomhedspant for en værdi af 3.000 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 5.517 t.kr.

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Lars Koudal Jensen
Statsautoriseret revisor
På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704910153
IP: 87.60.xxx.xxx
2023-07-11 09:51:55 UTC

NEM ID

Penneo dokumentnøgle: 7GA3E-ACIO5-EXJH3-FFEYE-3A5Z8-XD2D1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske s igneringsbeviser i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**