Capana ApS

Østre Alle 6, 9530 Støvring
CVR-nr. 10 12 75 21

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. juni 2025

_____
Anders Krarup Frost

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger
Selskabsoplysninger 3

Erklæringer
Ledelsespåtegning 4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Resultatopgørelse 8
Balance 9-10
Egenkapitalopgørelse 11
Noter 12-14
Anvendt regnskabspraksis 15-17

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Capana ApS Østre Alle 6 9530 Støvring	
	CVR-nr.:	10 12 75 21
	Stiftet:	2. januar 2003
	Kommune:	Rebild
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Anders Krarup Frost	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring	
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østerågade 12 9100 Aalborg	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Capana ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 30. juni 2025

Direktion:

_____
Anders Krarup Frost

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Capana ApS

Konklusion
Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Capana ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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". 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. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Hjørring, den 30. juni 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Klaus Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36178

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter
Capana ApS aktiviteter består af at levere business intelligence løsninger baseret på Qlik samt at levere konsulentydelser indenfor projektledelse og it-infrastruktur i Danmark og Norge.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets aktivitet for salg af konsulenttimer er som forventet.

Selskabet fortsætter sin investering i egen softwareudvikling til Qlik Sense, og i året har der været særlig fokus på udvikling af ESG-platform. Udviklingen er fortsat i 2024 og de første kunder er tilknyttet platformen.

Årets resultat er som forventet, og anses for tilfredsstillende.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Bruttofortjeneste		**4.784.420**	**4.886**
Personaleomkostninger	1	-3.802.302	-3.531
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)		**982.118**	**1.355**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-477.406	-496
Driftsresultat		**504.712**	**859**
Andre finansielle indtægter	2	143.795	130
Øvrige finansielle omkostninger	3	-123.242	-70
Resultat før skat		**525.265**	**919**
Skat af årets resultat	4	-126.982	-206
Årets resultat		**398.283**	**713**

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	500
Overført resultat	-1.717	213
I alt	**398.283**	**713**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		673.581	519
Udviklingsprojekter under udførelse		483.540	633
Immaterielle anlægsaktiver	5	**1.157.121**	**1.152**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	**0**	**0**
Anlægsaktiver		**1.157.121**	**1.152**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.215.158	2.597
Andre tilgodehavender		35.588	23
Periodeafgrænsningsposter		229.438	201
Tilgodehavender		**2.480.184**	**2.821**
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	771.919	672
Værdipapirer og kapitalandele		**771.919**	**672**
Likvide beholdninger		**1.688.722**	**899**
Omsætningsaktiver		**4.940.825**	**4.392**
Aktiver		**6.097.946**	**5.544**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 tkr.
Anpartskapital		72.009	72
Reserve for udviklingsomkostninger		902.558	898
Overført resultat		626.739	633
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	500
Egenkapital		**2.001.306**	**2.103**
Hensættelser til udskudt skat		305.000	297
Hensatte forpligtelser		**305.000**	**297**
Feriepengeindefrysning		417.390	405
Langfristede gældsforpligtelser	8	**417.390**	**405**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.631.259	1.380
Gæld til tilknyttede virksomheder		651.713	321
Selskabsskat		115.262	144
Anden gæld		976.016	880
Periodeafgrænsningsposter		0	14
Kortfristede gældsforpligtelser		**3.374.250**	**2.739**
Gældsforpligtelser		**3.791.640**	**3.144**
Passiver		**6.097.946**	**5.544**
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Reserve for udviklingsom-kostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs-året	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	72.009	897.768	633.246	500.000	2.103.023
Forslag til resultatdisponering			-1.717	400.000	398.283
Transaktioner med ejere					
Ordinært udbytte				-500.000	-500.000
Andre lovpligtige bindinger					
Aktiverede udviklingsomkostninger			-483.540		-483.540
Årets opskrivninger		483.540			483.540
Overførsler					
Ned- og afskrivninger		-477.405	477.405		0
Skat af egenkapitalbevægelser		**-1.345**	**1.345**		**0**
Egenkapital 31. december 2024	**72.009**	**902.558**	**626.739**	**400.000**	**2.001.306**

Noter

	2024 kr.	2023 tkr.
1 | Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	6	5
Løn og gager	3.489.806	3.252
Pensioner	252.849	232
Andre omkostninger til social sikring	54.678	31
Andre personaleomkostninger	4.969	16
	3.802.302	**3.531**
2 | Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	13
Finansielle indtægter i øvrigt	143.795	117
	143.795	**130**
3 | Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	29.891	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	93.351	70
	123.242	**70**
4 | Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	118.982	148
Regulering af udskudt skat	8.000	58
	126.982	**206**

Noter

5 | Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklings-projekter	Udviklings-projekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2024	2.704.546	633.347
Overførsler til/fra andre poster	633.347	-633.347
Tilgang	0	483.540
Kostpris 31. december 2024	**3.337.893**	**483.540**
Afskrivninger 1. januar 2024	2.186.906	0
Årets afskrivninger	477.406	0
Afskrivninger 31. december 2024	**2.664.312**	**0**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**673.581**	**483.540**

Aktiverede udviklingsomkostninger omfatter nyudvikling af teknologi i virksomhedens produkt og ydelsesporteføljе, herunder udvikling af ESG-platform samt add-ons og extensions til Qlik Sense.

6 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	89.728
Kostpris 31. december 2024	**89.728**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	89.728
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	**89.728**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**0**

7 | Andre værdipapirer og kapitalandele

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

kr.	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 31. december 2024	771.919
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen	87.970

Noter

8 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Feriepengeindefrysning	417.390	0	417.390	404.840
	417.390	**0**	**417.390**	**404.840**

9 | Eventualposter mv.

Hæftelse i sambeskatningen
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Capana Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

10 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt skadesløsbrev på i alt 1.500 tkr., der giver pant i simple fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 2.215 tkr.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der afgivet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 772 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Capana ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning
Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver indeholder primært personaleomkostninger.

Vareforbrug
Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter
Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af finansielle anlægsaktiver og immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

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

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat
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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 4 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele
Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat
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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.