

Callis ApS
Hveensgade 5, 1., 8000 Aarhus

CVR-nr. 30 55 39 50

Årsrapport

2024

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

Peter Voldby Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Callis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. juni 2025

Direktion

Peter Voldby Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Callis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Callis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 30. juni 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32735

Selskabsoplysninger

Selskabet	Callis ApS Hveensgade 5, 1. 8000 Aarhus
	Telefon: 70205710
	CVR-nr.: 30 55 39 50
	Stiftet: 26. juni 2007
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Voldby Petersen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Spar Nord Bank A/S, Sønder Alle 11, 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling af software og dermed tilknyttede aktiviteter.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 5.228.052 kr. mod 5.578.540 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 861.849 kr. mod 1.512.965 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, der kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Callis ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter i forbindelse med salget.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger indeholder blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. 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 aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Callis ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Bruttofortjeneste	5.228.052	5.578.540
1 Personaleomkostninger	-3.462.235	-2.733.614
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-648.794	-882.794
Andre driftsomkostninger	0	-10.207
Driftsresultat	1.117.023	1.951.925
Andre finansielle indtægter	1.715	352
2 Øvrige finansielle omkostninger	-11.889	-10.224
Resultat før skat	1.106.849	1.942.053
3 Skat af årets resultat	-245.000	-429.088
Årets resultat	861.849	1.512.965
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	861.849	1.512.965
Disponeret i alt	861.849	1.512.965

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2024	2023
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter	6.256.050	1.291.550
5 Udviklingsprojekter under udførelse	0	3.340.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.256.050</u>	<u>4.631.550</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.256.050</u>	<u>4.631.550</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	333.383	530.037
Andre tilgodehavender	168.261	14.962
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9.026	3.917
Tilgodehavender i alt	<u>510.670</u>	<u>548.916</u>
Likvide beholdninger	<u>376.347</u>	<u>390.424</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>887.017</u>	<u>939.340</u>
Aktiver i alt	<u>7.143.067</u>	<u>5.570.890</u>

Balance 31. december

Passiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Øvrige reserver	4.879.719	3.612.609
	Overført resultat	-213.259	192.002
	Egenkapital i alt	<u>4.791.460</u>	<u>3.929.611</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.243.700	998.700
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.243.700</u>	<u>998.700</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.350	20.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	237.341	150.544
	Selskabsskat	0	77.088
	Anden gæld	252.804	314.828
	Periodeafgrænsningsposter	<u>53.412</u>	<u>80.119</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>607.907</u>	<u>642.579</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.107.907</u>	<u>642.579</u>
	Passiver i alt	<u>7.143.067</u>	<u>5.570.890</u>

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	2.791.347	-499.701	2.416.646
Årets henlæggelse	0	821.262	1.512.965	2.334.227
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-821.262	-821.262
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	3.612.609	192.002	3.929.611
Årets henlæggelse	0	1.267.110	861.849	2.128.959
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-1.267.110	-1.267.110
	125.000	4.879.719	-213.259	4.791.460

Noter

	2024	2023
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.379.322	2.671.996
Pensioner	31.053	28.899
Andre omkostninger til social sikring	51.860	32.719
	3.462.235	2.733.614
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	7	5
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.708	5.932
Andre finansielle omkostninger	2.181	4.292
	11.889	10.224
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	77.088
Årets regulering af udskudt skat	245.000	352.000
	245.000	429.088
	31/12 2024	31/12 2023
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar	6.445.920	6.445.920
Overførsler	5.640.000	0
Kostpris 31. december	12.085.920	6.445.920
Afskrivninger 1. januar	-5.154.370	-4.207.270
Årets afskrivninger	-675.500	-947.100
Afskrivninger 31. december	-5.829.870	-5.154.370
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6.256.050	1.291.550

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter CAT, salg af licenser og vedligeholdelse i forbindelse med CAT forventes at fortsætte i 2025, hvorefter Trace v6 forventes gradvis at erstatte det nuværende CAT.

Noter

	31/12 2024	31/12 2023
5. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. januar	3.340.000	1.340.000
Tilgang i årets løb	2.300.000	2.000.000
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-5.640.000	0
Kostpris 31. december	0	3.340.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	3.340.000

Udviklingen af Trace v6 er afsluttet ultimo 2024. Vi forventer, at Trace v6 vil skabe mersalg hos eksisterende kunder, ligesom produktet vil give et godt grundlag for salg til nye kunder.

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2024
Direktion	13,75	0	9.026
7. Gæld til tilknyttede virksomheder			
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt		500.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år		0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt		500.000	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		0	0

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Robus ApS, CVR-nr. 29179425, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Peter Voldby Petersen

Navn returneret af MitId: Peter Voldby Petersen
Direktør
ID: 10171877-2b68-42c3-a633-9c9a0079e17c
IP-adresse: 87.51.7.190:4858
Dato for underskrift: 01-07-2025 10:50:34 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Morten Broberg Lind

Navn returneret af MitId: Morten Broberg Lind
Revisor
ID: 89fc48d7-9ad8-4fe8-a228-51b3bc98d489
IP-adresse: 152.115.178.130:18345
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 01-07-2025 11:11:52 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Peter Voldby Petersen

Navn returneret af MitId: Peter Voldby Petersen
Dirigent
ID: 10171877-2b68-42c3-a633-9c9a0079e17c
IP-adresse: 87.51.7.190:24805
Dato for underskrift: 01-07-2025 13:48:50 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 1e47bbhTYrR252679675