

Callis ApS
Hveensgade 5, 1., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 30 55 39 50

Årsrapport
2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2021

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 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 5. juli 2021

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 2020 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 5. juli 2021

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 C
	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

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af softwareudvikling

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 256.566 kr. mod 185.637 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ved arbejdets udførelse. Nettoomsætningen indregnes eksklusive 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 omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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 og overstiger ikke 20 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre 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

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	2.282.902	1.685.816
1 Personaleomkostninger	-1.329.482	-1.085.513
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-609.011	-348.433
Driftsresultat	344.409	251.870
2 Øvrige finansielle omkostninger	-13.643	-15.533
Resultat før skat	330.766	236.337
3 Skat af årets resultat	-74.200	-50.700
Årets resultat	256.566	185.637
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	256.566	185.637
Disponeret i alt	256.566	185.637

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.988.850	2.575.950
5	Udviklingsprojekter under udførelse	960.000	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.948.850</u>	<u>2.575.950</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.948.850</u>	<u>2.575.950</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>193.101</u>	<u>442.657</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>193.101</u>	<u>442.657</u>
	Likvide beholdninger	<u>100.607</u>	<u>134.376</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>293.708</u>	<u>577.033</u>
	Aktiver i alt	<u>3.242.558</u>	<u>3.152.983</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	2.300.100	1.961.100
Overført resultat	-478.451	-396.017
Egenkapital i alt	1.946.649	1.690.083
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	479.900	405.700
Hensatte forpligtelser i alt	479.900	405.700
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.923	13.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	372.856	505.815
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.949	6.440
Anden gæld	302.481	381.045
Periodeafgrænsningsposter	112.800	150.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	816.009	1.057.200
Gældsforpligtelser i alt	816.009	1.057.200
Passiver i alt	3.242.558	3.152.983

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserver for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	1.332.400	47.046	1.504.446
Årets henlæggelse	0	628.700	185.637	814.337
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-628.700	-628.700
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.961.100	-396.017	1.690.083
Årets henlæggelse	0	339.000	256.566	595.566
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-339.000	-339.000
	125.000	2.300.100	-478.451	1.946.649

Noter

	2020	2019
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.275.744	1.074.223
Andre omkostninger til social sikring	13.279	11.290
Personaleomkostninger i øvrigt	40.459	0
	1.329.482	1.085.513
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.220	13.305
Andre finansielle omkostninger	4.423	2.228
	13.643	15.533
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	74.200	50.700
	74.200	50.700
	31/12 2020	31/12 2019
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar	4.425.920	2.624.900
Overført fra udviklingsprojekter under udførelse	0	2.715.500
Afgang i årets løb	0	-914.480
Kostpris 31. januar	4.425.920	4.425.920
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.849.970	-2.392.500
Årets af-/nedskrivninger	-587.100	-371.950
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	914.480
Af- og nedskrivninger 31. januar	-2.437.070	-1.849.970
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	1.988.850	2.575.950
Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udviklede produkter og tilkøbte produkter.		

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
5. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. januar	0	1.909.500
Tilgang i årets løb	960.000	806.000
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	0	-2.715.500
Kostpris 31. januar	960.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. januar	960.000	0

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af IT programmer til styring, vurdering og effektivisering af processer og arbejdsgange i virksomheder.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Robus ApS, CVR-nr. 29 17 94 25 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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