

# Payrolls ApS

Hasselager Centervej 17,1, 8260 Viby J.

CVR-nr. 40243941

## Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2023.

---

Mona Gehrt  
Dirigent

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Vi har dags dato aflagt årsrapport for Payrolls ApS for regnskabsåret 2021/22.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Ledelsen anser forsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 14. juni 2023.

**Direktionen**

Mona Gehrt  
Direktør

**Til den daglige ledelse i Payrolls ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Payrolls ApS for regnskabsåret 2021/22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Standard Board for Accountants' internationale retningslinier for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetance og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af dette, 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.

Skanderborg den 14. juni 2023.

**Revisions-Partner, registrerede revisorer**

cvr.nr. 6930 5210

Henrik Hedegaard Kastbjerg  
registreret revisor

mne34442

**Selskabets væsentligste aktiviteter:**

Selskabs formål er udvikling af software mv.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Selskabet har fortsat tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen reetableres via fremtidige overskud.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valuta positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte i egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttoresultat**

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætningen**

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

#### **Personaleudgifter**

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

#### **Afskrivninger**

Mindre nyanskaffelser (opgjort efter de til enhver tid skattemæssige grænser) af andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### **Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

## Skatter

Årets aktuelle og ændring i udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle 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.

## Balancen

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til pålydende værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### 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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

### Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris.

	Note	2021/22 kr.	2020/21 t. kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>146.521</b>	<b>15</b>
Personaleudgifter	2	236.207	0
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>-89.686</b>	<b>15</b>
Finansieringsudgifter til tilknyttede virksomheder		18.502	3
Finansieringsudgifter		1.171	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-109.359</b>	<b>12</b>
Skatter	3	-66.949	3
<b>Årets resultat</b>		<b>-42.410</b>	<b>9</b>
<b>Forslag til resultatdisponering :</b>			
Reserve for udviklingsomkostninger		509.554	0
Overført resultat		-551.964	9
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-42.410</b>	<b>9</b>

	Note	14.12.22 kr.	14.12.21 t. kr.
<b>AKTIVER</b>			
Udviklingsprojekter		653.275	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>653.275</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		22.077	26
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>22.077</b>	<b>26</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>675.352</b>	<b>26</b>
Udskudt skatteaktiv		0	13
Andre tilgodehavender		269.444	11
<b>Tilgodehavender</b>		<b>269.444</b>	<b>24</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>39.616</b>	<b>28</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>309.060</b>	<b>52</b>
<b>Aktiver</b>		<b>984.412</b>	<b>78</b>

	Note	14.12.22 kr.	14.12.21 t. kr.
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		50.000	50
Reserve for udviklingsomkostninger		509.554	0
Overført resultat		-620.557	-69
<b>Egenkapital</b>		<b>-61.003</b>	<b>-19</b>
Hensættelser til udskudt skat		63.869	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>63.869</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Gæld til tilknyttede virksomheder		909.212	73
Anden gæld		62.334	14
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>981.546</b>	<b>97</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>981.546</b>	<b>97</b>
<b>Passiver</b>		<b>984.412</b>	<b>78</b>
Fortsat drift	1		
Eventualposter mv.	4		

2021/22	2020/21
kr.	t. kr.

## 1 Fortsat drift

Som det fremgår af årsrapporten har selskabet tabt selskabskapitalen. Alene af den årsag er der usikkerhed for om selskabet kan fortsætte driften. Selskabets ledelse forventer imidlertid at kunne reetablere kapitalen gennem positiv drift de kommende år og på baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

## 2 Personaleudgifter

De samlede personaleudgifter incl. gager kan specificeres således :

Lønninger	235.355	0
Pensioner	852	0
Andre personaleudgifter	0	0
<b>Personaleudgifter</b>	<b>236.207</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<b>1</b>	<b>0</b>

## 3 Skatter

Årets beregnede aktuelle skat	-143.720	0
Årets regulering af udskudt skat	76.771	3
<b>I alt</b>	<b>-66.949</b>	<b>3</b>

## 4 Eventualposter mv.

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 28 tkr. forpligtelse pr. balancedagen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og eventuelle kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

# PENNEO

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

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

## Mona Gehrt

Payrolls ApS CVR: 40243941

Direktør

Serienummer: 07bed513-d472-4165-95f0-56b77cd00ac4

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-06-14 10:05:56 UTC



## Henrik Hedegaard Kastbjerg

Godkendt revisor

Serienummer: a991fa08-bfad-4f59-8b49-f0d8c33aba36

IP: 87.53.xxx.xxx

2023-06-14 10:08:56 UTC



## Mona Gehrt

Payrolls ApS CVR: 40243941

Dirigent

Serienummer: 07bed513-d472-4165-95f0-56b77cd00ac4

IP: 87.104.xxx.xxx

2023-06-14 10:12:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: N1W3-NQIWG-ADYLX-6WVZK-62D6A-QUJY8

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 signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>