
SafePay Nordic ApS

Bygstubben 3, 2950 Vedbæk

Årsrapport for 2024

CVR-nr. 42 92 15 72

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/3 2025

Lars Sten Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance 31. december | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for SafePay Nordic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 27. marts 2025

Direktion

Lars Sten Nielsen
Adm. direktør

Bestyrelse

Søren Starup-Jensen
formand

Jesper Malmberg

Søren Vilhelm Riis

Niels Ulrik Mortensen

Claus Andersen

Carl Frederik Leetmaa Murmann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i SafePay Nordic ApS

Konklusion

Det er 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.

Vi har revideret årsregnskabet for SafePay Nordic ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Hellerup, den 27. marts 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Benny Voss

statsautoriseret revisor

mne15009

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | SafePay Nordic ApS Bygstubben 3 2950 Vedbæk CVR-nr: 42 92 15 72 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 16. december 2021 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemstedskommune: Trørød |
| Bestyrelse | Søren Starup-Jensen, formand Jesper Malmberg Søren Vilhelm Riis Niels Ulrik Mortensen Claus Andersen Carl Frederik Leetmaa Murmann |
| Direktion | Lars Sten Nielsen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være betalingsinstitut og udbyde betalingsløsninger og dermed forbundet virksomhed. Betalingsløsningen er baseret på digitale deponeringsløsninger ("Escrow") og har til hensigt at gøre samhandel simpel og tryk i regi af C2C, B2C, C2B og B2B.

Safepay Nordic opererer under licensnr. 22041 fra Finanstilsynet. Licensen er gyldig til drift i Danmark og kan aktiveres i alle EOS lande.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på DKK 2.514.054, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en positiv egenkapital på DKK 5.371.428.

Udviklingen af fintech-teknologien er fortsat med tilføjelser af flere funktioner baseret erfaringer indhentet gennem implementeringer af multiple platformskunder herunder modtagelse af deres og slutbrugernes Feedback. Safepay Nordic har i løbet af 2024 implementeret vigtige partnerskaber indenfor fragt og forsikring samt videreudviklet sit strategiske partnerskab med stor finansiel betalingsaktør i markedet.

Navneskifte og spaltning af selskabet

Selskabet har i forlængelse med udviklingen af sin fintech-løsninger udviklet forretningsaktiviteter inden for digitale secondhand markedspladser. Grundet ønsket om at fastholde en fokuseret fintech-forretning har selskabet udskilt sine markedspladsaktiviteter til et selvstændigt selskab (Symble Markets ApS), der er uafhængig af Safepay Nordic ApS og som skal udvikles og kapitaliseres selvstændigt. I forlængelse af spaltningen har fintech-selskabet ændret hovednavn fra Symblepay ApS til Safepay Nordic ApS.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten for 2024 er der ved indregning og måling af ikke færdiggjorte udviklingsprojekter adskillige regnskabsmæssige skøn som ledelsen har vurderet ifm. opgørelse af kostprisen på igangværende udviklingsprojekter. Estimerne er baseret på ledelsens forventning til, hvor meget tid der er brugt på at udvikle software i de forskellige projekter som selskabet har igangsat.

Likviditet og going concern

Selskabet vil i 2025 fortsætte sin strategi baseret på vækst og vil i den forbindelse indhente vækstkapital i form af kapitalindskud eller ekstern finansiering. Selskabets likviditetsbehov for 2025 tilgodeses af henholdsvis tilsagn fra eksisterende ejergruppe samt eksterne aktører.

Ledelsen vurderer på den baggrund, at det er realistisk, at selskabets drift/vækst finansieres i 2025 og aflægger regnskabet under forudsætning af, at selskabet er en going concern. Der henvises yderligere til regnskabets note 1.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2024 | 2023 |
|-----------------------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 5.560.390 | 575.362 |
| Personaleomkostninger | 3 | -2.648.399 | -2.158.634 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | | -6.082.447 | -4.913.940 |
| Resultat før finansielle poster | | -3.170.456 | -6.497.212 |
| Finansielle indtægter | | 539 | 56 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -74.880 | -60.714 |
| Resultat før skat | | -3.244.797 | -6.557.870 |
| Skat af årets resultat | 5 | 730.743 | 465.896 |
| Årets resultat | | -2.514.054 | -6.091.974 |
| Resultatdisponering | | | |
| | | 2024 | 2023 |
| | | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -2.514.054 | -6.091.974 |
| | | -2.514.054 | -6.091.974 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|----------------------------------------------------------|----------|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 7.870.325 | 9.827.876 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 0 | 2.117.709 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 7.870.325 | 11.945.585 |
| Deposita | | 77.749 | 77.749 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 77.749 | 77.749 |
| Anlægsaktiver | | 7.948.074 | 12.023.334 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 465.896 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 112.716 | 89.327 |
| Tilgodehavender | | 112.716 | 555.223 |
| Likvide beholdninger | 7 | 1.362.814 | 438.362 |
| Omsætningsaktiver | | 1.475.530 | 993.585 |
| Aktiver | | 9.423.604 | 13.016.919 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2024 | 2023 |
|------------------------------------------------------|------|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 158.766 | 154.699 |
| Overkurs ved emission | | 6.903.981 | 5.898.378 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 5.824.041 | 9.317.556 |
| Overført resultat | | -7.515.360 | -4.980.478 |
| Egenkapital | | 5.371.428 | 10.390.155 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 486.285 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 486.285 | 0 |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | | 0 | 954.493 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 153.353 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 0 | 1.107.846 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 625.000 | 625.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 548.334 | 240.444 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 492.398 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 8 | 162.377 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 761.572 | 0 |
| Anden gæld | 9 | 976.210 | 653.474 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.565.891 | 1.518.918 |
| Gældsforpligtelser | | 3.565.891 | 2.626.764 |
| Passiver | | 9.423.604 | 13.016.919 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Reserve for udviklings- omkost- ninger | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 154.699 | 5.898.378 | 9.317.556 | -4.980.478 | 10.390.155 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 4.067 | 1.005.603 | 0 | 0 | 1.009.670 |
| Regnskabsmæssig effekt af spaltning iht. bogføringsmetoden | 0 | 0 | 0 | -1.535.743 | -1.535.743 |
| Skat af øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | 0 | 0 | -1.978.600 | -1.978.600 |
| Årets udviklingsomkostninger | 0 | 0 | -3.493.515 | 3.493.515 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -2.514.054 | -2.514.054 |
| Egenkapital 31. december | 158.766 | 6.903.981 | 5.824.041 | -7.515.360 | 5.371.428 |

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet er i 2025 fortsat afhængig af kapitalindskud eller ekstern finansiering. Der foreligger flere valgmuligheder (hvor tilsagn er modtaget) for at dække selskabets likviditetsbehov for 2025 såsom kapitaltilførsel og/eller finansiering fra henholdsvis eksterne investorer og eksisterende aktionærer herunder i samarbejde med EIFO (Danmarks Eksport- og investeringsfond).

Selskabet har indgået og indgår løbende nye og flere kommercielle aftaler med nye kunder og platforme. Det er ledelsens forventning, at selskabet opnår positiv kommerciel drift ("break-even") inden udgangen af kalenderåret 2025.

Endvidere opfylder selskabet pr. 31. december 2024 det særlige kapitalkrav, der gælder for betalingsinstitutter - ligesom det også forventes opfyldt hele 2025. Ledelsen vurderer, baseret på ovennævnte, at der vil blive opnået tilstrækkelig likviditet til sikring af selskabets drift i 2025 og aflægger regnskabet under forudsætning af selskabet er going concern uden at der er knyttet en væsentlig eller betydelig usikkerhed hertil.

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 2. Andre driftsindtægter | | |
| Øvrige indtægter | 7.625.000 | 1.875.000 |
| | <u>7.625.000</u> | <u>1.875.000</u> |
| | | |
| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| | DKK | DKK |
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.538.838 | 2.072.849 |
| Andre omkostninger til social sikring | 107.512 | 85.581 |
| Andre personaleomkostninger | 2.049 | 204 |
| | <u>2.648.399</u> | <u>2.158.634</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>10</u> | <u>7</u> |
| | | |
| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
| | DKK | DKK |
| 4. Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 30.274 |
| Andre finansielle omkostninger | 74.880 | 30.114 |
| Kursreguleringer omkostninger | 0 | 326 |
| | <u>74.880</u> | <u>60.714</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| | DKK | DKK |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -602.156 | -465.896 |
| Årets udskudte skat | 486.285 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -614.872 | 0 |
| | -730.743 | -465.896 |

Regulering af skat vedrørende tidligere år skyldes udnyttelse af et udskudt skatteaktiv der ikke har været aktiveret i 2023.

Årets skatteindtægt for 2023 omfatter skatterefusion efter LL § 8X (skattekreditordningen) på i alt 465.896 kr.

6. Immaterielle anlægsaktiver

| | Færdiggjorte udviklings- projekter | Udviklings- projekter under ud- førelse |
|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 14.741.816 | 2.117.709 |
| Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg | -1.102.287 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 5.160.639 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -2.117.709 |
| Kostpris 31. december | 18.800.168 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 4.913.940 | 0 |
| Nettoeffekt som følge af spaltning og virksomhedssalg | -66.544 | 0 |
| Årets afskrivninger | 6.082.447 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 10.929.843 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 7.870.325 | 0 |
| Afskrives over | 3 år | |

Udviklingsprojekter under udførsel vedrører udvikling af software ift. betalingsløsning til sikring af forbrugeren ifm. C2C handel. Alle softwareprojekter fra tidligere regnskabsår er færdigudviklet primo 2024.

Tilgange i årets løb er aktiveret hver måned og bliver afskrevet over 3 år. Tilgange er nyudvikling og ikke vedligehold af platformene.

Projekterne forløber som planlagt ved anvendelse af de ressourcer, som ledelsen har afsat til udviklingen.

Regnskabsmæssig værdi af færdiggjorte softwareaktiver 31.12.2024 udgør 6.870.325 kr. (2023: 7.827.876 kr.)

Noter til årsregnskabet

7. Likvide beholdninger

Af øvrige likvide midler indestår 126.500 kr. på en sikringskonto (2023: 10.404 kr.), der vedrører kundemidler ifm. køb og salg igennem markedsplatformen.

| 2024 | 2023 |
|------|------|
| DKK | DKK |

8. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

| | | |
|------------------|----------|----------------|
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 954.493 |
| Langfristet del | 0 | 954.493 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>954.493</u> |

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 153.353 |
| Langfristet del | 0 | 153.353 |
| Inden for 1 år | 162.377 | 0 |
| | <u>162.377</u> | <u>153.353</u> |

9. Anden gæld

Anden gæld indestår DKK 126.500 som vedrører kundemidler på sikringskonto. Anden gæld vedrører derudover skyldige skatter.

| 2024 | 2023 |
|------|------|
| DKK | DKK |

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

| | | |
|----------------------------------------------|--------|--------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. | 94.949 | 91.493 |
|----------------------------------------------|--------|--------|

Noter til årsregnskabet

| 2024 | 2023 |
|------|------|
| DKK | DKK |

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser bortset fra sikringskonti omtalt i note 7, eller eventualforpligtelser pr. 31. december 2024

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Symble ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SafePay Nordic ApS for 2024 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i DKK.

Præsentationen af enkelte sammenligningstal i balancen er ændret for at sikre sammenlignelighed til 2023 balancen.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Regnskabsmæssig behandling af grenspaltning

Der er i regnskabsåret gennemført en koncernintern grenspaltning. Herved spaltes virksomheden til to til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag som overstiger den bogførte værdi i de spaltede virksomheder, indregnes direkte på egenkapitalen. Spaltningen gennemgøres pr. overtagelsesdagen, og der er ikke tilrettet sammenligningstal

Incitamentsprogrammer

Værdien af aktiebaseret vederlæggelse, herunder options- og warrantordninger, som ikke medfører afgang af likvider, udstedt til ledende medarbejdere indregnes ikke i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 af immaterielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Symble ApS og Symble Markets ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger, reserveres i posten "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt tre år.

De væsentligste projekter vedrører udvikling af software aktiver, der ligeledes afskrives over maksimalt 3 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter depositum af lejede lokaler.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuel tilgodehavende aktuel skat fra tilknyttede selskaber indregnes i balancen som andel af skattefordelingen ift. det skattemæssige underskud i koncernen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Noter til årsregnskabet

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.