
Sotea A/S

Højbovej 1 B, 8600 Silkeborg

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 10 08 52 25

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/5 2021

Jess Teilmann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sotea A/S.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 10. maj 2021

Direktion

Jess Teilmann

Bestyrelse

Jørgen Nederby Pedersen
formand

Mikael Kjærgaard

Henrik Vestergaard Kastbjerg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Sotea A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sotea A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hellerup, den 10. maj 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jacob Fromm Christiansen

statsautoriseret revisor

mne18628

Henrik Junker Andersen

statsautoriseret revisor

mne42818

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sotea A/S
Højbovej 1 B
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 10 08 52 25
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Silkeborg

Bestyrelse

Jørgen Nederby Pedersen , formand
Mikael Kjærgaard
Henrik Vestergaard Kastbjerg

Direktion

Jess Teilmann

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Bruttofortjeneste		23.739.296	21.057.933
Personaleomkostninger	3	-14.065.729	-12.007.480
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.530.163	-1.503.857
Resultat før finansielle poster		8.143.404	7.546.596
Finansielle indtægter		46.739	14.678
Finansielle omkostninger		-77.417	-116.479
Resultat før skat		8.112.726	7.444.795
Skat af årets resultat	4	-1.791.700	-1.645.936
Årets resultat		6.321.026	5.798.859

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	6.000.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.500.000	3.700.000
Overført resultat	821.026	-3.901.141
	6.321.026	5.798.859

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	0
Goodwill		1.450.000	1.650.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.450.000	1.650.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.611.223	1.555.676
Indretning af lejede lokaler		0	23.357
Materielle anlægsaktiver	6	1.611.223	1.579.033
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.860	4.860
Deposita		91.500	0
Finansielle anlægsaktiver		96.360	4.860
Anlægsaktiver		3.157.583	3.233.893
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.511.346	1.648.393
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	242.000
Andre tilgodehavender		244.737	0
Udskudt skatteaktiv		464.853	455.186
Periodeafgrænsningsposter		319.620	691.547
Tilgodehavender		3.540.556	3.037.126
Likvide beholdninger		11.412.590	5.967.348
Omsætningsaktiver		14.953.146	9.004.474
Aktiver		18.110.729	12.238.367

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		626.000	625.000
Overført resultat		1.578.623	38.057
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.500.000	3.700.000
Egenkapital		7.704.623	4.363.057
Kreditinstitutter		459	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.437.473	1.906.754
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.888.825	1.849.019
Selskabsskat		1.768.759	1.605.122
Anden gæld		5.093.804	2.377.950
Periodeafgrænsningsposter		216.786	136.465
Kortfristede gældsforpligtelser		10.406.106	7.875.310
Gældsforpligtelser		10.406.106	7.875.310
Passiver		18.110.729	12.238.367
Usædvanlige forhold	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Begivenheder efter balancedagen	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>Foreslået udbyt-</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>te for regnskabs-</u>	<u>DKK</u>
	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>året</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	625.000	38.057	3.700.000	4.363.057
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	<u>1.000</u>	<u>719.540</u>	<u>0</u>	<u>720.540</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar	626.000	757.597	3.700.000	5.083.597
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.700.000	-3.700.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>821.026</u>	<u>5.500.000</u>	<u>6.321.026</u>
Egenkapital 31. december	<u>626.000</u>	<u>1.578.623</u>	<u>5.500.000</u>	<u>7.704.623</u>

Noter til årsregnskabet

1 Usædvanlige forhold

Med virkning pr. 1. januar 2020 er der gennemført koncernintern fusion med Sotea A/S som fortsættende selskab og søsterselskabet Hostingkompagniet A/S som ophørende selskab. Fusionen er gennemført som en skattefri fusion.

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Som følge af selskabets medarbejdere, agilitet, forretningsmodel og branche har selskabet modstået krisen solidt og forventes at være godt rustet til fremtiden.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i ligemed med tidligere år bestået i at drive virksomhed med it-outsourcing.

3 Personaleomkostninger

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
Lønninger	13.028.192	10.835.693
Pensioner	855.276	1.067.665
Andre omkostninger til social sikring	182.261	104.122
	<u>14.065.729</u>	<u>12.007.480</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>20</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	1.768.759	1.903.122
Årets udskudte skat	22.953	-257.186
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-12	0
	<u>1.791.700</u>	<u>1.645.936</u>

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Færdiggjorte ud- viklingsprojekter</u> DKK	<u>Goodwill</u> DKK
Kostpris 1. januar	105.000	2.000.000
Kostpris 31. december	105.000	2.000.000

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter	Goodwill
	DKK	DKK
Ned- og afskrivninger 1. januar	105.000	350.000
Årets afskrivninger	0	200.000
Ned- og afskrivninger 31. december	105.000	550.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	1.450.000

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	8.663.396	175.155
Tilgang i årets løb	1.447.353	0
Afgang i årets løb	-85.000	0
Kostpris 31. december	10.025.749	175.155
Ned- og afskrivninger 1. januar	7.107.720	151.798
Årets afskrivninger	1.306.806	23.357
Ned- og afskrivninger 31. december	8.414.526	175.155
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.611.223	0
	2020	2019
	DKK	DKK

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	340.810	265.496
Mellem 1 og 5 år	117.130	54.750
	457.940	320.246
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 6 mdr.	310.530	98.344

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 9 mdr.	151.313	0
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 18 mdr.	0	534.636

Andre eventualforpligtelser

Der er stillet betalingsgarantier for 175 t.kr.

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

8 Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for

Navn	Hjemsted
Iter Midco ApS	Hellerup

9 Begivenheder efter balancedagen

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sotea A/S for 2020 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.

Årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

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.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte ydelser er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Direkte omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.