

UNIT IT A/S

CVR nr. 15 66 09 45

Årsrapport for 2019/20

Dato for godkendelse af årsrapport: 18. juni 2020.
Således vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling.

Dirigent: Michael Vecht

Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 30. april 2020
Strandvejen 7, 5500 Middelfart

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Beretning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapport	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 – 30. april 2020 for selskabet UNIT IT A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 18. juni 2020

Direktion

Mark Frihagen
Administrerende direktør

Bestyrelse

Michael Vecht
Formand

Torben Østergaard-Nielsen

Ian Holmgaard

Enrico Malmkvist Augustinus

Pernille Geneser

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i UNIT IT A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for UNIT IT A/S for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, 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 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 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.

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 brugere 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.

Trekantområdet, den 18. juni 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik F. Lind
statsautoriseret revisor
mne34169

Lasse Berg
statsautoriseret revisor
mne35811

Selskabsoplysninger

Selskabet

UNIT IT A/S
Strandvejen 7
5500 Middelfart

Telefon: 88 33 33 33
Telefax: 88 33 33 39
E-mail: kontakt@unit-it.dk

CVR-nr.: 15 66 09 45
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Hjemsteds-
kommune: Middelfart

Bestyrelse

Michael Vecht, formand
Torben Østergaard-Nielsen
Ian Holmgaard
Enrico Malmkvist Augustinus
Pernille Geneser

Direktion

Mark Frihagen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for selskabet

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17**	2015/16**
	DKK '000	DKK '000	DKK '000	DKK '000	DKK '000
Resultat					
Nettoomsætning	130.016	108.862	89.754	52.815	45.662
Resultat før finansielle poster	17.615	12.032	4.551	8.278	4.814
Resultat af finansielle poster	28	92	(61)	136	224
Resultat før skat	17.643	12.124	4.490	8.414	5.038
Årets resultat	13.735	9.415	3.443	6.565	3.921
Balance					
Balancesum	74.423	59.796	49.924	29.688	25.419
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.688	8.666	9.709	2.266	3.993
Egenkapital	36.974	32.239	28.524	17.873	14.808
Nøgletal					
Bruttomargin	70,1%	68,9%	72,3%	69,5%	71,4%
Overskudsgrad	13,5%	11,1%	0,0%	15,7%	10,5%
Egenkapitalens forrentning	39,7%	31,0%	N/A	40,2%	24,0%
Likviditetsgrad	1,56	1,42	1,17	1,93	1,57
Soliditetsgrad	49,7%	53,9%	57,1%	60,2%	58,3%

Der henvises til definitioner i afsnittet omkring regnskabspraksis.

** Tallene for årene 2015/16 og 2016/17 er ikke tilrettet efter sammenlægningsmetoden for de fusionerede selskaber i UNIT IT A/S som for 2017/18, 2018/19 og 2019/20, da dette ikke er muligt. De indeholder dermed kun tallene for det oprindelige Outforce A/S. (nu: UNIT IT A/S)

Beretning

Aktiviteter

Selskabet er en IT-leverandør, der leverer en bred skala af specialist konsulentkompetencer samt abonnementsbaserede cloudløsninger til små og mellemstore virksomheder, inkl. support, licenser og backup.

Udvikling i året

Selskabet opnåede i 2019/20 en omsætning på TDKK 130.016 og et resultat før skat på TDKK 17.643.

Selskabets egenkapital udgjorde pr. 30. april 2020 TDKK 36.974, svarende til en soliditetsgrad på 50%.

På den tekniske front følger vi løbende markedet, og har i året lavet en kontinuerlig opgradering/udvikling af vores systemer og tekniske setup, så vi fortsat minimerer vores CO₂ aftryk mest muligt. Disse aktiviteter forsætter også i kommende regnskabsår.

COVID-19 udbruddet, hvor mange regeringer valgte at lukke samfund ned, har haft og vil fortsat få stor betydning for verdensøkonomien. Selskabet har dog ikke i regnskabsåret 2019/20 i nævneværdig grad været påvirket heraf.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Særlige risici

Selskabets ledelse vurderer ikke at der er særlige risici udover almindelige branche risici.

Forventninger for det kommende år

For regnskabsåret 2020/21 forventes en organisk vækst på 10-12%.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> DKK	<u>2018/19</u> DKK '000
Nettoomsætning		130.015.940	108.862
Direkte omkostninger		<u>38.879.029</u>	<u>33.809</u>
Bruttoresultat		91.136.911	75.053
Andre eksterne omkostninger		15.787.787	13.428
Personaleomkostninger	1	<u>49.192.088</u>	<u>42.052</u>
Resultat før afskrivninger		26.157.036	19.573
Afskrivninger	4	<u>8.541.977</u>	<u>7.541</u>
Resultat før finansielle poster		17.615.059	12.032
Finansielle indtægter	2	133.009	108
Finansielle omkostninger	2	<u>104.945</u>	<u>16</u>
Resultat før skat		17.643.123	12.124
Selskabsskat	3	<u>3.907.794</u>	<u>2.709</u>
Årets resultat		<u>13.735.329</u>	<u>9.415</u>

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK '000
Erhvervede navnerettigheder		0	251
Udviklingsprojekter		379.442	1.245
Immaterielle anlægsaktiver		379.442	1.496
Ejendomme		4.088.053	4.108
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.752.810	14.551
Materielle anlægsaktiver		14.840.863	18.659
Deposita		822.965	503
Finansielle anlægsaktiver		822.965	503
Anlægsaktiver	4	16.043.270	20.658
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		17.819.346	15.301
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.396.770	5.323
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, aftalelån		27.232.915	14.482
Udskudt skatteaktiv	5	754.873	93
Andre tilgodehavender		459.513	536
Periodeafgrænsningsposter		2.329.726	2.603
Tilgodehavender		50.993.143	38.338
Likvide beholdninger		7.386.224	799
Omsætningsaktiver		58.379.367	39.137
Aktiver i alt		74.422.637	59.795

Balance 30. april

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK '000
Selskabskapital		1.500.000	1.500
Reserve for udviklingsomkostninger		24.752	320
Overført resultat		22.449.476	21.419
Foreslået udbytte for regnskabsåret		13.000.000	9.000
Egenkapital	6	36.974.228	32.239
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.414.940	10.031
Gæld til tilknyttede virksomheder		284.981	360
Modtagne forudbetalinger		3.175.967	3.984
Selskabsskat	3	4.569.845	2.691
Anden gæld		19.002.676	10.490
Kortfristede gældsforpligtelser		37.448.409	27.556
Gældsforpligtelser		37.448.409	27.556
Passiver i alt		74.422.637	59.795
Resultatdisponering	7		
Eventualforpligtelser	8		
Nærtstående parter	9		
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitaloppgørelse

2019/20:	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	1.500.000	0	319.716	21.419.183	9.000.000	32.238.899
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	(9.000.000)	(9.000.000)
Afskrivninger for året	0	0	(294.964)	294.964	0	0
Årets resultat	0	0	0	13.735.329	0	13.735.329
Foreslået udbytte for regnskab	0	0	0	(13.000.000)	13.000.000	0
Egenkapital 30. april	1.500.000	0	24.752	22.449.476	13.000.000	36.974.228

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
		DKK	DKK '000
	Gager og lønninger	43.298.183	37.445
	Pensioner	5.342.323	4.041
	Andre omkostninger til social sikring	551.582	566
		<u>49.192.088</u>	<u>42.052</u>
	Det samlede vederlag til direktion og bestyrelsen har i regnskabsåret udgjort TDKK 1.962.		
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>70</u>	<u>62</u>
2	Finansielle poster		
	Heraf koncerninterne renteindtægter	<u>120.039</u>	<u>94</u>
3	Selskabsskat		
	Årets aktuelle skat	4.569.845	2.692
	Ændring af udskudt skat	<u>(662.051)</u>	<u>17</u>
		<u>3.907.794</u>	<u>2.709</u>

Noter til årsrapporten

4 Imaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede navne- rettigheder	Udviklings- projekter
Kostpris 1. maj	1.058.032	8.339.368
Kostpris 30. april	1.058.032	8.339.368
Afskrivninger 1. maj	806.860	7.094.675
Årets afskrivninger	251.172	865.251
Afskrivninger 30. april	1.058.032	7.959.926
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	379.442

Udviklingsomkostninger relaterer sig til udviklingen af selskabets software.

4 Materielle og finansielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Domicil- ejendomme	Deposita
Kostpris 1. maj	50.036.074	4.248.053	503.265
Årets tilgang	3.687.925	0	319.700
Årets afgang	(80.909)	0	0
Kostpris 30. april	53.643.090	4.248.053	822.965
Afskrivninger 1. maj	35.484.726	140.000	0
Årets afskrivninger	7.405.554	20.000	0
Afskrivninger 30. april	42.890.280	160.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april	10.752.810	4.088.053	822.965

Afskrivninger	2019/20 DKK	2018/19 DKK '000
Erhvervede navnerettigheder	251.172	290
Udviklingsprojekter	865.251	1.311
Driftsmateriel og ejendomme	7.425.554	6.041
Tab/(avance) ved salg, driftsmateriel og inventar	0	(101)
Afskrivninger i alt	8.541.977	7.541

Noter til årsrapporten

5 Udskudt skat	2020 DKK	2019 DKK '000
Udskudt skat 1. maj	(92.822)	(110)
Årets ændring	(662.051)	17
Udskudt skat 30. april	(754.873)	(93)

Udskudt skat knytter sig hovedsageligt til andre anlæg, driftsmateriel og inventar. De skattemæssige afskrivninger heraf forventes at kunne blive udnyttet til fremtidig indtjening indenfor de kommende år.

6 Egenkapital

Aktiekapitalen består af aktier a DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Resultatdisponering	2019/20 DKK	2018/19 DKK '000
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for udviklingsomkostninger	(294.964)	(191)
Foreslået udbytte	13.000.000	9.000
Overførsel til næste år	1.030.293	607
Årets resultat	13.735.329	9.416

8 Eventualforpligtelser

	2020 DKK	2019 DKK '000
Selskabet har indgået leje- og leasing-aftaler med en restløbetid på op til 42 måneder.		
Den samlede forpligtelse udgør:	4.724.500	2.650
Heraf tilknyttede selskaber	957.324	957

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

Der er registreret pantebreve for DKK 4.111.000 i selskabets ejendom.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere i koncernens virksomheder samt selskaber, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Med reference til §98 C(7) i Årsregnskabsloven offentliggøres transaktioner med nærtstående parter ikke.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for det mindste mellemliggende moderselskab UNIT IT Holding A/S, med hjemsted i Middelfart, samt i det største mellemliggende moderselskab A/S United Shipping & Trading Company, også med hjemsted i Middelfart.

Bestemmende indflydelse udøves gennem selskabets umiddelbare moderselskab UNIT IT Holding A/S. Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, er Selfinvest ApS, hvori bestyrelsesmedlem Torben Østergaard-Nielsen har bestemmende indflydelse.

10 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet væsentlige begivenheder af betydning for bedømmelsen af årsrapporten.

Noter til årsrapporten

11 Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for UNIT IT A/S for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i DKK. Sammenligningstallene i TDKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til Årsregnskabslovens §112 og til koncernregnskabet for UNIT IT Holding A/S, har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Fravalg af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til Årsregnskabslovens §86 (4), har selskabet ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld, og andre monetære poster i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens valutakurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af hardware, software, hjælpematerialer, fremmed arbejde mv, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, administration, samt drift af kontorfaciliteter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension mv. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede navnerettigheder måles til kostpris af omkostninger anvendt til at beskytte varemærket Mindzet med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Navnerettighederne afskrives lineært over 9 år. Afskrivninger på navnerettigheder over 9 år afspejler, efter ledelsens vurdering, den økonomiske levetid for rettigheden og svarer til løbetiden for en registreret navnerettighed.

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter bl.a. software, hvor produkterne er taget i anvendelse, og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsprojekter under udførelse omfatter software, der måles til kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Software m.v. 2-5 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.

Renteomkostninger på lån optaget indirekte eller direkte til finansiering eller fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres til kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid:

Ejendomme	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, opført som aktiver, omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, abonnementer, forsikringer m.v.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det

omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Leasing

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Definition af nøgletal

$$\text{Bruttomargin} = \frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

$$\text{Overskudsgrad} = \frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

$$\text{Egenkapitalens forrentning} = \frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver}}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$