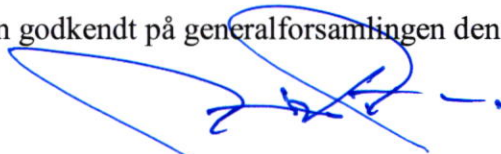


UNIK Gruppen as
KONCERNEN
ÅRSRAPPORT for 2016/17

Årsrapporten godkendt på generalforsamlingen den 12. oktober 2017

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a horizontal line, positioned over the text of the approval date.

Jørn B. Jensen, Dirigent

Indhold

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	18

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Unik Gruppen as.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Vejle, den 12. oktober 2017

Direktion:




Jens Find

Bestyrelse:



Jørn B. Jensen
formand



Kristian Bonde



Kjeld Iversen



Jens Find

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Unik Gruppen as

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Unik Gruppen as for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet 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.

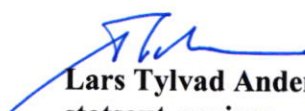
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.


Vejle, den 12. oktober 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28


Lars Tylvad Andersen
 statsaut. revisor


Henrik Meldahl
 statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Adresse

Unik Gruppen as
Boulevarden 19E
7100 Vejle

Telefon: 76 42 11 00
Telefax: 76 42 11 01
E-mail: unik@unik.dk
Internet: www.unik.dk

CVR. nr.: 2074 9601

19. regnskabsår

Bestyrelse

Direktør Jørn B. Jensen, formand
Salgschef Kristian Bonde
Direktør Kjeld Iversen
Direktør Jens Find

Direktion

Jens Find

Moderselskab

100% ejet af JFI ApS, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR. nr. 2060 2082
Selskabet indgår i koncernregnskabet for JFI ApS

Dattervirksomheder

Unik IT as, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr.: 2076 3671 (100% ejet)
Unik System Design as, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr. 1751 2692 (100% ejet)
Unik Pine Tree as, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr. 2139 6648 (100% ejet)
Unik IT Invest ApS, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr. 2993 3154 (100% ejet)
Selskabet aflægger ikke årsrapport jf. Årl. § 6.

Ejendomsselskabet Maltegårdsvej 24 ApS,
Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr. 2890 2689 (100% ejet)

Unik Gruppen Invest ApS, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR nr.: 3070 3162 (100% ejet).
Selskabet aflægger ikke årsrapport jf. Årl. § 6.

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

1.000.kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Hovedtal					
Nettoomsætning	124.488	115.885	105.068	98.525	90.828
Værditilvækst/Bruttofortjeneste	117.643	111.232	100.391	94.765	87.905
Resultat af ordinær primær drift	21.968	19.644	19.440	19.803	19.264
Finansielle poster, netto	978	304	841	994	1.084
Årets resultat	17.293	14.979	15.052	15.524	15.269
Balancesum					
Balancesum	60.966	53.454	58.628	58.388	59.693
Egenkapital	32.207	29.814	29.835	30.283	29.959
Nøgletal					
Likviditetsgrad	1,7	1,8	1,6	1,7	1,7
Egenkapitalandel i pct. (soliditet)	53	56	51	52	50
Gennemsnitligt antal ansatte					
Gennemsnitligt antal ansatte	138	136	120	109	99

Nøgletallene er beregnet efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Selskabet er et rent holdingselskab, der gennem datterselskaber er leverandør af IT-løsninger.

Årets resultat før skat udgør t.kr. 22.354 og efter skat t.kr. 17.293 hvoraf resultatet i dattervirksomhederne udgør t.kr. 17.309. Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 60.966 og en egenkapital på t.kr. 32.207. Moderselskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 33.850.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabet er gennem et holdingselskab 100 % ejet af direktør Jens Find.

Der er efter ledelsens skøn ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentlig vil kunne forrykke koncernens økonomiske stilling.

Der forventes, i 2017/18, en fortsat vækst i omsætningen med et resultat før skat på samme niveau som i 2016/17.

Det er væsentligt for koncernen konstant at være på forkant med kundernes behov samt den teknologiske udvikling inden for IT-verdenen. Der er således i årets løb afholdt betydelige omkostninger til nyudvikling samt videreudvikling af eksisterende produkter.

Det seneste års ekstra investeringer i datterselskabet Unik System Design as, primært i form af udvidelse i medarbejderstaben fortsættes og udbygges yderligere i det kommende år.

Selskabet har ingen ansatte.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Unik Gruppen as er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

I henhold til årsregnskabslovens § 86 er der ikke udarbejdet pengestrømsanalyse for koncernen, idet selskabet indgår som dattervirksomhed i JFI ApS, hvor pengestrømsopgørelse er udarbejdet for koncernen.

Selskabet har med virkning fra 1. juni 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for: Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver, ud over hvad der er henført til selskabets grunde. Ændringer foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ingen af ovenstående ændringer har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Unik Gruppen A/S og dattervirksomheder, hvori Unik Gruppen A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, i det omfang de ikke er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår som en del af koncernens resultat henholdsvis egenkapital, men præsenteres separat.

Generelt om indregning og måling

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.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer samt ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risiko til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger, vederlag til pension og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte, herunder direktion og bestyrelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af JFI-koncernens danske selskaber. Datterselskaber indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet JFI ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter gager og 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 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 samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelse af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som et regnskabsmæssigt skøn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Edb-udstyr	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Datter- og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, indregnes kapitalandele og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuel skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver}}{\text{Kortfristet gæld}}$
Egenkapitalandel	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Resultatopgørelse

1. Juli - 30. Juni

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
		kr.	kr.	kr.	kr.
Nettoomsætning		124.488.143	115.885.364	0	0
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		1.900.000	1.600.000	0	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-8.744.923	-6.253.710	0	0
Værditilvækst		117.643.220	111.231.654	0	0
Andre eksterne omkostninger		-18.276.848	-17.510.116	-17.300	-17.090
Personaleomkostninger	1	-75.064.056	-72.231.915	0	0
Resultat før afskrivninger (EBITDA)		24.302.316	21.489.623	-17.300	-17.090
Afskrivninger på anlægsaktiver		-2.334.320	-1.846.053	0	0
Resultat af primær drift (EBIT)		21.967.996	19.643.570	-17.300	-17.090
Resultat efter skat af dattervirksomheder		-	-	17.308.741	14.981.531
Resultat efter skat i associerede virksomheder		-591.922	-573.705	0	0
Finansielle indtægter	2	1.091.537	690.026	21.008	57.673
Finansielle omkostninger	2	-113.158	-385.705	-24.187	-43.546
Resultat før skat		22.354.453	19.374.186	17.288.262	14.978.568
Skat af årets resultat	3	-5.061.686	-4.394.966	4.505	652
ÅRETS RESULTAT		17.292.767	14.979.220	17.292.767	14.979.220

Balance

30. juni

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2017	2016	2017	2016
		kr.	kr.	kr.	kr.
PASSIVER					
EGENKAPITAL					
Aktiekapital		1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	10.156.565	10.247.824
Udbytte		17.200.000	14.900.000	17.200.000	14.900.000
Overført resultat		13.906.705	13.813.938	3.750.140	3.566.114
EGENKAPITAL	9	32.206.705	29.813.938	32.206.705	29.813.938
HENSATTE FORPLIGTELSER					
Udskudt skat	10	645.470	490.677	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		645.470	490.677	0	0
GÆLD					
Langfristede gældsforpligtelser					
Leasingforpligtelse	11	415.004	553.642	0	0
Langfristede gældsforpligtelser		415.004	553.642	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser					
Kort del af langfristet gæld		138.637	138.637	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.906.045	1.928.078	0	0
Gæld til moderselskab		8.793.760	4.094.992	1.626.938	295.348
Anden gæld	12	16.736.397	16.251.180	16.500	16.000
Periodeafgrænsningspost	13	123.565	182.766	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		27.698.404	22.595.653	1.643.438	311.348
GÆLD		28.113.408	23.149.295	1.643.438	311.348
PASSIVER I ALT		60.965.583	53.453.910	33.850.143	30.125.286
Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser					
	14				
Nærtstående parter					
	15				

Egenkapitalopgørelse

Koncernen

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	1.100.000	13.734.718	15.000.000	29.834.718
Udloddet udbytte			-15.000.000	-15.000.000
Overført jf. resultatdisponering	0	79.220	14.900.000	14.979.220
Egenkapital 30. juni 2016	1.100.000	13.813.938	14.900.000	29.813.938

Egenkapital 1. juli 2016	1.100.000	13.813.938	14.900.000	29.813.938
Udloddet udbytte			-14.900.000	-14.900.000
Overført jf. resultatdisponering	0	92.767	17.200.000	17.292.767
Egenkapital 30. juni 2017	1.100.000	13.906.705	17.200.000	32.206.705

Moderselskab

	Aktie- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	1.100.000	10.366.293	3.368.425	15.000.000	29.834.718
Udloddet udbytte				-15.000.000	-15.000.000
Overført jf. resultatdisponering	0	-118.469	197.689	14.900.000	14.979.220
Egenkapital 30. juni 2016	1.100.000	10.247.824	3.566.114	14.900.000	29.813.938

Egenkapital 1. juli 2016	1.100.000	10.247.824	3.566.114	14.900.000	29.813.938
Udloddet udbytte				-14.900.000	-14.900.000
Overført jf. resultatdisponering	0	-91.259	184.026	17.200.000	17.292.767
Egenkapital 30. juni 2017	1.100.000	10.156.565	3.750.140	17.200.000	32.206.705

Noter

Note 1. Personaleomkostninger

Antal beskæftigede, gennemsnit

Koncernen		Moderselskabet	
2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
kr.	kr.	kr.	kr.
138	136	0	0

Lønninger og vederlag mv. fordeles således:

Personalelønninger og gager

72.790.654 70.022.521 0 0

Pensionen

38.944 37.752 0 0

Udgifter til social sikring mv.

900.908 886.142 0 0

73.730.506 70.946.415 0 0

Vederlag til direktion og bestyrelse

1.333.550 1.285.500 0 0

1.333.550 1.285.500 0 0

I alt

75.064.056 72.231.915 0 0

Note 2. Finansielle poster

Finansielle indtægter

Rente tilknyttede virksomheder

102.458 105.317 4.092 6.278

Andre finansieringsindtægter

989.079 584.709 16.916 51.395

1.091.537 690.026 21.008 57.673

Finansielle omkostninger

Rente tilknyttede virksomheder

70.438 84.657 24.157 43.546

Andre renteomkostninger

42.720 301.048 30 0

113.158 385.705 24.187 43.546

Note 3. Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag (refusion)

4.906.893 4.178.797 -4.505 -652

Ændring af udskudt skat, tidsforskelle

154.793 216.169 0 0

5.061.686 4.394.966 -4.505 -652

Noter

Note 4. Immaterielle og materielle anlægsaktiver

KONCERN

Kostpris

Saldo 1/7 2016

Tilgang i årets løb

Afgang i årets løb

Kostpris 30/6 2017

Afskrivninger

Saldo 1/7 2016

Årets afskrivninger

Afskrivninger vedrørende afgang

Afskrivninger 30/6 2017

Regnskabsmæssig værdi 30/6 2017

Heraf finansielle leasing aktiver

Licensrettigheder	Udviklingsomkostninger	Driftsmateriel og inventar
375.000	33.250.000	9.440.864
0	1.900.000	1.254.957
0	0	-1.340.368
375.000	35.150.000	9.355.453
375.000	30.483.750	6.967.416
0	1.085.000	1.261.515
0	0	-1.340.368
375.000	31.568.750	6.888.563
0	3.581.250	2.466.890
0	0	686.105

Udgiften til udviklingsomkostninger omfatter udvikling og test af software til brug for ejendomsadministration. Omkostningerne sammensætter sig af direkte lønninger som registreres igennem selskabets interne projektmodul. Udviklingsomkostningerne afskrives over 5 år.

Salg af softwaren har i 2016/17 genereret et positivt dækningbidrag.

Ledelsen har positive forventninger til softwarens anvendelse og har ikke konstateret indikation på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

KONCERN

Kostpris

Saldo 1/7 2016

Afgang i årets løb

Kostpris 30/6 2017

Opskrivninger

Saldo 1/7 2016

Årets afgang

Opskrivninger 30/6 2017

Regnskabsmæssig værdi 30/6 2017

Grunde og bygninger
5.684.409
0
5.684.409
0
0
0
5.684.409

Noter

Note 5. Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris

Saldo 1/7

Kostpris 30/6

Reguleringer 1/7

Udbetalt udbytte

Årets resultat efter skat

Reguleringer 30/6

Regnskabsmæssig værdi 30/6

Morderselskabet	
2017	2016
kr.	kr.
4.015.000	4.015.000
4.015.000	4.015.000
25.347.824	25.166.293
-15.100.000	-14.800.000
17.308.741	14.981.531
27.556.565	25.347.824
31.571.565	29.362.824

Selskabsnavn

Unik IT as, Vejle

Ejendomsselskabet Maltegårdsvej 24 ApS, Vejle

Unik Gruppen Invest ApS, Vejle

Selskabs- kapital	Andel af indre værdi	Resultat- andel efter skat
1.000.000	27.392.185	17.472.054
125.000	4.051.251	-163.304
125.000	128.129	-9
1.250.000	31.571.565	17.308.741

Note 6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris

Saldo 1/7

Tilgang i årets løb

Kostpris 30/6

Reguleringer 1/7

Afskrivning goodwill

Andel af årets resultat efter skat

Udbetalt udbytte

Modregnet i tilgodehavender

Modregnet i ansvarlig lån

Reguleringer 30/6

Regnskabsmæssig værdi 30/6

Koncernen	
2017	2016
kr.	kr.
2.000.001	2.000.001
0	0
2.000.001	2.000.001
-1.363.241	-926.784
0	-143.754
-591.922	-429.951
0	0
75.342	137.248
341.856	0
-1.537.965	-1.363.241
462.036	636.760

Selskabsnavn

Logicmedia A/S, Aalborg

InCare Systems A/S, Struer

50,0%

23,7%

Noter

Note 7. Andre tilgodehavender

Ansvarlig lån

Kostpris

Saldo 1/7

Tilgang i årets løb

Modregnet andel af årets resultat i
associeret virksomhed

Kostpris 30/6

Koncernen		Morderselskabet	
2017	2016	2017	2016
kr.	kr.	kr.	kr.
827.902	811.902	0	0
16.000	16.000	0	0
-341.856	0	0	0
502.046	827.902	0	0

Note 8. Huslejedepositum

Kostpris

Saldo 1/7

Tilgang i årets løb

Kostpris 30/6

1.160.970	1.202.491	0	0
12.195	-41.521	0	0
1.173.165	1.160.970	0	0

Note 9. Egenkapital

Aktiekapitalen består af 44 stk. aktier á kr. 25.000.

Note 10. Udskudt skat

Saldo primo

Regulering

490.677	274.508	0	0
154.793	216.169	0	0
645.470	490.677	0	0

Udskudt skat omfatter immatrielle aktiver.

Note 11. Leasingforpligtelse

Af den langfristede gæld forfalder til betaling
senere end 5 år efter balancedagen:

0	0	0	0
----------	----------	----------	----------

Note 12. Anden gæld

Offentlige kreditorer

Skyldige feriepenge

Øvrigt

987.236	1.216.070	0	0
13.213.794	12.693.800	0	0
2.535.367	2.341.310	16.500	16.000
16.736.397	16.251.180	16.500	16.000

Note 13. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningspost under forpligtelser kr. 123.565 (2015/16 kr. 182.766) udgøres af indtægter, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

Noter

Note 14. Eventualforpligtigelser

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

Koncernen har indgået lejekontrakter med varierende opsigelsesvarsler. Lejen i opsigelsesperioden udgør kr. 1.557.552 for koncernen, og kr. 0 for moderselskabet.

Koncernen har en kautionforpligtelse vedrørende Logicmedia A/S på maksimalt kr. 200.000.

Koncernen har stillet en beløbsgaranti på kr. 147.000 overfor pengeinstitut.

Note 15. Nærtstående parter

Unik Gruppen as' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

JFI ApS, Boulevarden 19E, Vejle der er hovedaktionær.

Note 16. Resultatdisponering

Årets resultat
Overført resultat

Moderselskabet	
2017	2016
kr.	kr.
17.292.767	14.979.220
3.566.114	3.368.425
20.858.881	18.347.645

Foreslås fordelt således:		
Udbytte	17.200.000	14.900.000
Overført til reserver efter indre værdis metode	-91.259	-118.469
Overført til næste år	3.750.140	3.566.114
	20.858.881	18.347.645

Til disposition