



Solutions that work for you

Unik Gruppen A/ S

Boulevarden 19 E, 7100 Vejle

CVR-nr. 20 74 96 01

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2022

Dirigent:

.....
Kjeld Lindberg Iversen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Unik Gruppen A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Årsrapporten aflægges 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26. september 2022
Direktion:

.....
Jens Find

Bestyrelse:

.....
Kjeld Lindberg Iversen
formand

.....
Freddy Lykke Nielsen

.....
Kristian Bonde

.....
Jens Find

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Unik Gruppen A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Unik Gruppen A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 26. september 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor
mne8854

Henrik S. Meldahl
statsaut. revisor
mne28654

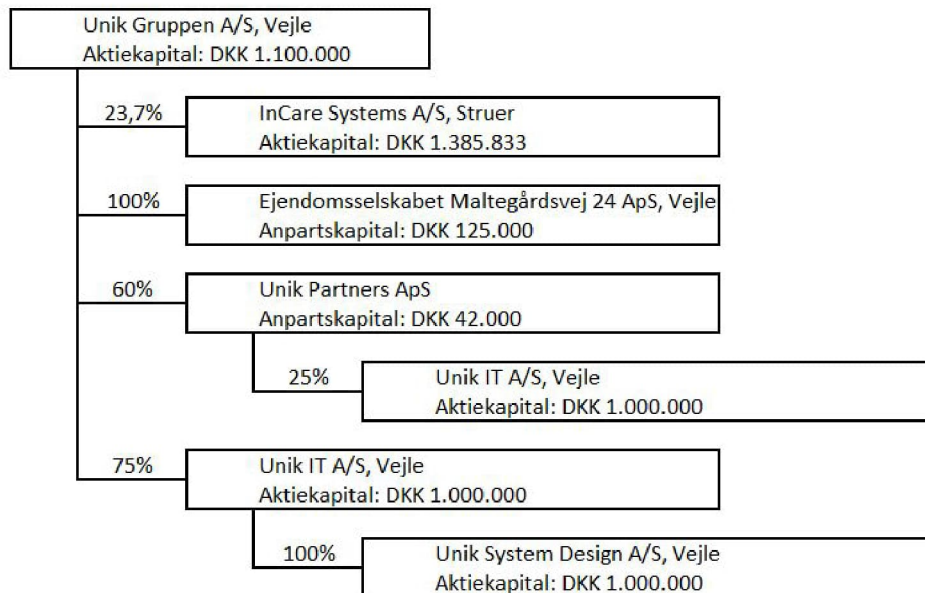
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Unik Gruppen A/S
Adresse, postnr., by	Boulevarden 19 E, 7100 Vejle
CVR-nr.	20 74 96 01
Stiftet	21. januar 1998
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Hjemmeside	www.unik.dk
E-mail	unik@unik.dk
Telefon	76 42 11 00
Telefax	76 42 11 01
Bestyrelse	Kjeld Lindberg Iversen, formand Freddy Lykke Nielsen Kristian Bonde Jens Find
Direktion	Jens Find
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Hovedtal					
Nettoomsætning	169.365	150.310	138.537	143.524	132.035
Bruttoresultat	128.307	119.192	108.387	112.008	101.865
Resultat af primær drift	12.876	21.152	11.938	18.897	15.844
Finansielle poster	-484	1.177	-342	212	75
Årets resultat	11.239	19.842	9.121	15.363	12.643
Balancesum	54.097	75.698	70.266	66.906	59.371
Egenkapital	32.790	50.276	39.534	30.413	27.650
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	18.945	14.140	-7.279	22.450	12.643
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-1.900	3.147	-2.232	-2.527	0
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-4.099	-2.770	-953	-1.641	-1.396
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-30.000	-9.100	0	-12.600	0
Pengestrøm i alt	-12.955	8.187	-9.511	7.323	12.643
Nøgletal					
Likviditetsgrad	180,4 %	255,3 %	260,3 %	146,2 %	146,0 %
Soliditetsgrad	55,0 %	66,4 %	56,3 %	45,5 %	46,6 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	204	162	167	161	152

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab.

Koncernen udvikler gennem selskabet Unik System Design A/S software og er leverandør af IT-løsninger.

Koncernen er i gang med meget betydelige investeringer i en ny Software as a Service platform og nye produkter til begge markeder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på 11.238.945 kr. mod et overskud på 19.841.821 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 32.790.454 kr.

Koncernens resultat er som forventet og anses som tilfredsstillende.

Koncernen har i regnskabsåret erhvervet samtlige kapitalandele i Logicmedia A/S som efterfølgende er fusioneret med Unik System Design A/S.

Videnressourcer

Udviklingen i koncernens aktivitetsgrundlag er afhængig af vores medarbejdere trives samt deres fortsatte kompetenceudvikling. For at kunne tiltrække og fastholde kompetente medarbejdere investeres der løbende i intern og ekstern uddannelse af medarbejdere samt udvikling af et godt arbejdsmiljø.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen ønsker at opføre sig ansvarligt i miljø- og klimaspørgsmål og sørger derfor at tage hensyn til klima og miljø i koncernens løbende drift.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Som følge af vækst i virksomheden forventes en stigning i omsætningen for 2022/23 i omegnen af 5 - 10 % og et lavere resultat for det kommende år, i niveauet 5 - 10 mio.kr., som en konsekvens af markant øgede investeringer i produkt og marked.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	Nettoomsætning	169.364.566	150.309.908	0	0
	Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.600.000	1.400.000	0	0
	Andre driftsindtægter	839.055	2.392.735	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-15.559.145	-13.546.194	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-28.937.324	-21.364.262	-19.658	-19.198
	Bruttoresultat	128.307.152	119.192.187	-19.658	-19.198
2	Personaleomkostninger	-110.800.658	-92.774.524	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.791.096	-2.873.255	0	0
	Resultat før finansielle poster	13.715.398	23.544.408	-19.658	-19.198
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.845.096	19.752.974
	Indtægter af kapitalinteresser	-406.652	454.548	-224.321	-1.000
3	Finansielle indtægter	486.675	1.341.372	45.872	166.221
4	Finansielle omkostninger	-971.073	-163.978	-82.323	-31.834
	Resultat før skat	12.824.348	25.176.350	9.564.666	19.867.163
5	Skat af årets resultat	-1.585.403	-5.334.529	12.344	-25.342
	Årets resultat	11.238.945	19.841.821	9.577.010	19.841.821
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i Unik Gruppen A/S	9.577.010	19.841.821		
	Minoritetsinteresser	1.661.935	0		
		11.238.945	19.841.821		

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Udviklingsprojekter	3.953.108	3.421.250	0	0
	Udviklingsprojekter under udførelse	1.100.000	0	0	0
		<u>5.053.108</u>	<u>3.421.250</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	2.900.715	2.900.715	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.242.891	3.410.211	0	0
		<u>9.143.606</u>	<u>6.310.926</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	18.440.457	22.674.776
	Kapitalandele i kapitalinteresser	0	1.233.267	0	0
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.827.097	1.383.451	0	0
		<u>1.827.097</u>	<u>2.616.718</u>	<u>18.440.457</u>	<u>22.674.776</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.023.811</u>	<u>12.348.894</u>	<u>18.440.457</u>	<u>22.674.776</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	360.175	207.970	0	0
		<u>360.175</u>	<u>207.970</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.670.996	4.233.969	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.892.891	22.057.597	6.122.097	11.808.901
11	Udskudte skatteaktiver	0	0	12.344	0
	Tilgodehavende selskabsskat	125.000	0	0	0
	Andre tilgodehavender	2.179.696	1.808.988	0	-1
		<u>16.868.583</u>	<u>28.100.554</u>	<u>6.134.441</u>	<u>11.808.900</u>
9	Værdipapirer og kapitalandele	7.888.767	10.430.172	0	0
	Likvide beholdninger	12.955.951	24.610.873	5.192.272	15.836.419
	Omsætningsaktiver i alt	<u>38.073.476</u>	<u>63.349.569</u>	<u>11.326.713</u>	<u>27.645.319</u>
	AKTIVER I ALT	<u>54.097.287</u>	<u>75.698.463</u>	<u>29.767.170</u>	<u>50.320.095</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		PASSIVER			
		Egenkapital			
10	Aktiekapital	1.100.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	4.273.138	1.783.776
	Overført resultat	19.148.169	19.176.254	14.875.031	17.392.478
	Foreslået udbytte	9.500.000	30.000.000	9.500.000	30.000.000
		Aktionærer i Unik Gruppen A/S' andel af egenkapital			
	Minoritetsinteresser	29.748.169	50.276.254	29.748.169	50.276.254
		3.042.285	0	0	0
		Egenkapital i alt	50.276.254	29.748.169	50.276.254
		Hensatte forpligtelser			
11	Udskudt skat	202.881	610.697	0	0
		Hensatte forpligtelser i alt	610.697	0	0
		Gældsforpligtelser			
		Kortfristede gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.303.789	5.966.130	19.001	18.499
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.423.423	7.794.375	0	25.342
	Anden gæld	10.949.607	10.627.078	0	0
12	Periodeafgrænsningsposter	427.133	423.929	0	0
		21.103.952	24.811.512	19.001	43.841
		Gældsforpligtelser i alt	24.811.512	19.001	43.841
		PASSIVER I ALT	75.698.463	29.767.170	50.320.095

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Nærtstående parter
- 15 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. juli 2020	1.100.000	29.334.433	9.100.000	39.534.433	0	39.534.433
	Overført via resultatdisponering	0	-10.158.179	30.000.000	19.841.821	0	19.841.821
	Udloddet udbytte	0	0	-9.100.000	-9.100.000	0	-9.100.000
	Egenkapital 1. juli 2021	1.100.000	19.176.254	30.000.000	50.276.254	0	50.276.254
	Overført via resultatdisponering	0	77.010	9.500.000	9.577.010	1.661.935	11.238.945
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	-105.095	0	-105.095	1.380.350	1.275.255
	Udloddet udbytte	0	0	-30.000.000	-30.000.000	0	-30.000.000
	Egenkapital 30. juni 2022	1.100.000	19.148.169	9.500.000	29.748.169	3.042.285	32.790.454

		Modervirksomhed				
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2020	1.100.000	9.734.528	19.599.905	9.100.000	39.534.433
15	Overført via resultatdisponering	0	-7.950.752	-2.207.427	30.000.000	19.841.821
	Udloddet udbytte	0	0	0	-9.100.000	-9.100.000
	Egenkapital 1. juli 2021	1.100.000	1.783.776	17.392.478	30.000.000	50.276.254
15	Overført via resultatdisponering	0	2.489.362	-2.412.352	9.500.000	9.577.010
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	-105.095	0	-105.095
	Udloddet udbytte	0	0	0	-30.000.000	-30.000.000
	Egenkapital 30. juni 2022	1.100.000	4.273.138	14.875.031	9.500.000	29.748.169

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2021/22	2020/21
	Årets resultat	11.238.945	19.841.821
16	Reguleringer	767.872	-2.503.713
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	12.006.817	17.338.108
17	Ændring i driftskapital	6.943.904	-3.696.731
	Pengestrømme fra primær drift	18.950.721	13.641.377
	Renteindbetalinger m.v.	486.675	662.193
	Renteudbetalinger m.v.	-367.555	-163.978
	Betalt selskabsskat	-125.000	0
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	18.944.841	14.139.592
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.099.090	-2.770.173
	Salg af materielle anlægsaktiver	130.586	5.252.333
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-139.049	-17.724
	Salg af finansielle anlægsaktiver	270.000	0
	Køb af værdipapirer	-743.630	-824.644
	Salg af værdipapirer	2.681.517	1.307.630
	Modtagne udbytter fra associerede virksomheder	0	200.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-1.899.666	3.147.422
	Udbetalt udbytte	-30.000.000	-9.100.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-30.000.000	-9.100.000
	Årets pengestrøm	-12.954.825	8.187.014
	Likvider 1. juli	24.610.873	16.423.859
	Likvide beholdninger, tilkøbte dattervirksomheder	1.299.903	0
18	Likvider 30. juni	12.955.951	24.610.873

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabets øvrige bestanddele.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Unik Gruppen A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens præcisering i maj 2021 er regnskabsposter vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder omdøbt til kapitalandele i kapitalinteresser, idet posterne skal have denne betegnelse, når virksomheden alene besidder kapitalandele i associerede virksomheder.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet*Bestemmende indflydelse*

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

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, medmindre de 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 i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Valutaomregning

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 finansiel 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11 / IAS 18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Udviklingsprojekter	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Grunde afskrives ikke.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i tilknyttede virksomheder samt kapitalinteresser præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis 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.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i fælleslejede virksomheder ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresser til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresser, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste og tab ved afhændelse af tilknyttede og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået 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.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

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

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	109.278.914	91.523.045	0	0
Pensioner	47.679	58.500	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.474.065	1.192.979	0	0
	<u>110.800.658</u>	<u>92.774.524</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	204	162	0	0

Vederlag til koncernens direktion og bestyrelse udgør samlet 1.860.000 kr. (2020/21: 1.830.000 kr.).

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	81.721	221.472	45.872	145.769
Andre finansielle indtægter	404.954	1.119.900	0	20.452
	<u>486.675</u>	<u>1.341.372</u>	<u>45.872</u>	<u>166.221</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	25.751	48.435	3.025	17.466
Andre finansielle omkostninger	945.322	115.543	79.298	14.368
	<u>971.073</u>	<u>163.978</u>	<u>82.323</u>	<u>31.834</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.060.622	5.286.827	0	25.342
Årets regulering af udskudt skat	-475.219	47.702	-12.344	0
	<u>1.585.403</u>	<u>5.334.529</u>	<u>-12.344</u>	<u>25.342</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2021	40.350.000	0	40.350.000
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	3.977.640	0	3.977.640
Tilgange	1.500.000	1.100.000	2.600.000
Kostpris 30. juni 2022	45.827.640	1.100.000	46.927.640
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	36.928.750	0	36.928.750
Akkumulerede afskrivninger af tilgange ved fusion og køb af virksomhed	3.214.371	0	3.214.371
Afskrivninger	1.731.411	0	1.731.411
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	41.874.532	0	41.874.532
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	3.953.108	1.100.000	5.053.108

Udgiften til udviklingsomkostninger omfatter udvikling og test af software til bl.a. brug for ejendomsadministration. Omkostningerne sammensætter sig af direkte lønninger som registreres igennem selskabets interne projektmodul samt ekstern konsultantaassistance. Udviklingsomkostningeme afskrives over 3-5 år.

Salg af software relateret til færdiggjorte udviklingsprojekter har i 2021/22 genereret et positivt dækningbidrag.

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

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2021	2.900.715	12.796.704	15.697.419
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	0	2.363.648	2.363.648
Tilgange	0	4.099.090	4.099.090
Afgange	0	-647.472	-647.472
Kostpris 30. juni 2022	2.900.715	18.611.970	21.512.685
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	0	9.386.493	9.386.493
Akkumulerede afskrivninger af tilgange ved fusion og køb af virksomhed	0	1.576.152	1.576.152
Afskrivninger	0	2.051.951	2.051.951
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-645.517	-645.517
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	0	12.369.079	12.369.079
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	2.900.715	6.242.891	9.143.606

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. juli 2021	2.142.826	1.383.451	3.526.277
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	0	304.597	304.597
Tilgange	1.275.256	139.049	1.414.305
Afgange	-2.475.256	0	-2.475.256
Kostpris 30. juni 2022	942.826	1.827.097	2.769.923
Værdireguleringer 1. juli 2021	-909.559	0	-909.559
Årets resultat	-406.652	0	-406.652
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	373.385	0	373.385
Værdireguleringer 30. juni 2022	-942.826	0	-942.826
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	1.827.097	1.827.097

Koncern

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Associerede virksomheder			
InCare Systems A/S	A/S	Struer	23,70 %

kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i kapitalinteresser	I alt
Kostpris 1. juli 2021	3.890.000	1.000	3.891.000
Tilgange	4.239.075	1.275.257	5.514.332
Afgange	-2.212.756	-1.275.257	-3.488.013
Kostpris 30. juni 2022	5.916.319	1.000	5.917.319
Værdireguleringer 1. juli 2021	18.784.776	-1.000	18.783.776
Modtaget udbytte	-13.750.000	0	-13.750.000
Årets resultat	9.845.096	-224.321	9.620.775
Egenkapitalreguleringer	-105.094	0	-105.094
Tilbageførsel af nedskrivning på afhændede aktiver	-2.250.640	224.321	-2.026.319
Værdireguleringer 30. juni 2022	12.524.138	-1.000	12.523.138
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	18.440.457	0	18.440.457

Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Tilknyttede virksomheder					
Unik IT A/S	A/S	Vejle	75,00 %	17.405.819	11.690.163
Ejendomsselskabet Maltegårdsvej 24 ApS	ApS	Vejle	100,00 %	822.670	-187.385
Unik Partners ApS	ApS	Vejle	60,00 %	7.605.706	4.154.832

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

9 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	Børsnoterede virksomheder
Dagsværdi 30. juni	7.888.767
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	-544.383
Dagsværdiniveau	1

kr.	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21

10 Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

Aktier, 44 stk. a nom. 25.000,00 kr.	1.100.000	1.100.000
	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 1.100.000 kr. de seneste 5 år.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	610.697	562.995	0	0
Årets regulering	-432.922	47.702	-12.344	0
Tilgang ved fusion	25.106	0	0	0
Udskudt skat 30. juni	<u>202.881</u>	<u>610.697</u>	<u>-12.344</u>	<u>0</u>

Udskudt skat omfatter immaterielle anlægsaktiver

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningspost under forpligtelser 427.133 kr. (2020/21: 423.929 kr.) udgøres af indtægter, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået lejekontrakter med varierende opsigelsesvarsler. Lejen i opsigelsesperioden udgør 2.105.717 kr. for koncernen, og 0 kr. for moderselskabet.

Modervirksomhed

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i JFIH-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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

14 Nærtstående parter

Modervirksomhed

Unik Gruppen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/ Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
JFI ApS	Boulevarden 19E, Vejle	Hovedaktionær

Betydelig indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/ Hjemsted	Grundlag for betydelig indflydelse
Unik Gruppen Holding ApS	Boulevarden 19E, Vejle	Aktionær

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
JFIH ApS	Vejle	www.cvr.dk

Transaktioner med nærtstående parter

Modervirksomheden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Beløb kr.	Beskrivelse af transaktion
Koncernselskaber	45.872	Renteindtægt
Koncernselskaber	3.025	Renteudgift
Koncernselskaber	8.892.891	Tilgodehavender

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
15 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	9.500.000	30.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.489.362	-7.950.752
Overført resultat	-2.412.352	-2.207.427
	<u>9.577.010</u>	<u>19.841.821</u>
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.791.096	2.873.255
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-839.055	-2.392.728
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	406.652	-454.548
Finansielle indtægter	-486.675	-1.341.372
Finansielle omkostninger	971.073	163.978
Udskudt skat	-475.219	47.702
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	-2.600.000	-1.400.000
	<u>767.872</u>	<u>-2.503.713</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	18.010	-50.815
Ændring i tilgodehavender	12.991.993	1.711.447
Ændring i leverandørgæld m.v.	-6.066.099	-5.357.363
	<u>6.943.904</u>	<u>-3.696.731</u>
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	<u>12.955.951</u>	<u>24.610.873</u>
	<u>12.955.951</u>	<u>24.610.873</u>

PENNEO

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

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

Jens Jensen Find

Direktør

På vegne af: Unik Gruppen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-569893874189

IP: 194.192.xxx.xxx

2022-09-26 11:19:06 UTC

NEM ID 

Jens Jensen Find

Bestyrelse

På vegne af: Unik Gruppen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-569893874189

IP: 194.192.xxx.xxx

2022-09-26 11:21:30 UTC

NEM ID 

Freddy Lykke Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: Unik Gruppen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-854850871221

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-09-26 12:48:55 UTC

NEM ID 

Kristian Bonde

Bestyrelse

På vegne af: Unik Gruppen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-694283370776

IP: 176.20.xxx.xxx

2022-09-26 13:29:00 UTC

NEM ID 

Kjeld Lindberg Iversen

Dirigent

På vegne af: Unik Gruppen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-405899719105

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-09-27 14:04:42 UTC

NEM ID 

Kjeld Lindberg Iversen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Unik Gruppen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-405899719105

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-09-27 14:04:42 UTC

NEM ID 

Lars Tylvad Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704440216

IP: 176.23.xxx.xxx

2022-09-28 06:39:50 UTC

NEM ID 

Henrik S. Meldahl

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980915158

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-09-28 07:35:04 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: TTKDL-XMDGP-ETOJW-HSANH-5BANB-AQBZV

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>