

**UNIK IT 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 strokes, positioned above the name of the director.

Jørn B. Jensen, Dirigent

CVR-nr. 2076 3671  
Årsrapporten indeholder 24 sider

# Indhold

	<b>Side</b>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20

# Påtegninger

## Ledespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

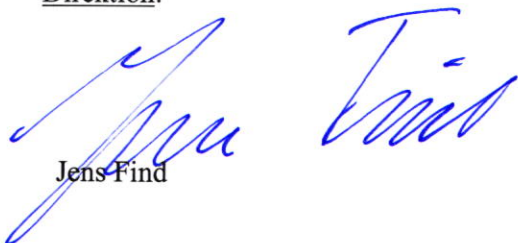
Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30.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

## Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Unik IT as for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter 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 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 regnskabsbrugere 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 IT 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.: 2076 3671

### 19. regnskabsår

#### Bestyrelse

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

#### Direktion

Jens Find

#### Moderselskab

100% ejet af Unik Gruppen as, Boulevarden 19E, 7100 Vejle, CVR. nr. 2074 9601  
Selskabet indgår i koncernregnskabet for Unik Gruppen as og JFI ApS

#### Dattervirksomheder

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.

#### Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab

# Ledelsesberetning

## Hoved- og nøgletal for koncernen

1.000.kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	124.476	115.861	104.827	98.512	90.817
Værditilvækst/Bruttofortjeneste	117.631	111.208	100.150	94.753	87.893
Resultat af ordinær primær drift	22.178	19.900	19.433	20.011	19.445
Finansielle poster, netto	998	273	589	723	807
<b>Årets resultat</b>	<b>17.472</b>	<b>15.155</b>	<b>14.854</b>	<b>15.476</b>	<b>15.197</b>
<b>Balancesum</b>					
Balancesum	50.578	46.019	46.093	44.378	45.138
<b>Egenkapital</b>	<b>27.392</b>	<b>25.020</b>	<b>24.665</b>	<b>25.211</b>	<b>24.835</b>
<b>Pengestrøm</b>					
Pengestrøm fra driften	17.729	6.304	28.543	8.859	18.066
Pengestrøm til investering, netto	-2.655	-2.999	-3.156	-1.418	-1.168
Heraf til investering i immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.143	-3.461	-2.053	-1.623	-1.464
Pengestrøm fra finansiering	-15.239	-14.246	-16.261	-16.043	-15.495
<b>Pengestrøm i alt</b>	<b>-164</b>	<b>-10.942</b>	<b>9.126</b>	<b>-8.601</b>	<b>1.403</b>
<b>Nøgletal</b>					
Likviditetsgrad	1,9	1,9	1,9	2,2	2,2
Egenkapitalandel i pct. (soliditet)	54	54	54	57	55
<b>Gennemsnitligt antal ansatte</b>	<b>138</b>	<b>136</b>	<b>120</b>	<b>109</b>	<b>99</b>

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

# Ledelsesberetning

## Beretning

Selskabet udvikler gennem datterselskaberne Unik System Design as og Unik Pine Tree as software og er gennem datterselskaber leverandør af IT-løsninger.

Rettighederne til Unik Bolig ejes af selskabet og markedsføres af Unik System Design as mod betaling af royalty til Unik IT.

Rettighederne til Unik Pine Tree SW ejes af selskabet og markedsføres af Unik Pine Tree as mod betaling af royalty til Unik IT.

Årets resultat før skat udgør t.kr. 22.584 og efter skat t.kr 17.472, hvoraf resultatet i dattervirksomhederne udgør t.kr. 16.316. Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 50.578 og en egenkapital på t.kr. 27.392. Moderselskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 32.575.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

1. Årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.
2. Reserve for udviklingsomkostninger.

Punkt 1: 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.

Punkt 2: Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger bindes fremover på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Beløbet bindes på en særlig reserve, der ikke kan benyttes til udbytte eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, reduceres eller opløses reserven. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, skal en del af reserven for udviklingsomkostninger tilbageføres. Den del, der tilbageføres, svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne.

Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, retableres reserven for udviklingsomkostninger, Reserven for udviklingsomkostninger reduceres også med foretagne afskrivninger. Herved vil reserven ikke overstige det beløb, der er indregnet i balancen som udviklingsomkostninger.

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

Bortset fra ovenstående samt nye ændrede præsenterings- 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 IT A/S og dattervirksomheder, hvori Unik IT 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 regskabsposter 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.

# Anvendt regnskabspraksis - fortsat

## 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.

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.

# Anvendt regnskabspraksis – fortsat

## **Andre eksterne omkostninger**

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

## **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 administrationselskab 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.

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.

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

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

### Materielle anlægsaktiver

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 salgsomkostninger 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 anskaffelseshæftningen.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseshæftningen og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, indregnes under 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 overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

# Anvendt regnskabspraksis – fortsat

## 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 – Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

## 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 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

## **Anvendt regnskabspraksis – fortsat**

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 nettorealiseringsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Pengestrømsopgørelse**

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

#### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

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

#### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

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

#### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

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

### **Likvider**

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

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### 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	124.476.143	115.861.364	3.136.424	3.052.157
Arbejde udført for egen reg-ning 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
<b>Værditilvækst</b>	<b>117.631.220</b>	<b>111.207.654</b>	<b>3.136.424</b>	<b>3.052.157</b>
Andre eksterne omkostninger	-18.054.985	-17.230.125	-40.011	-39.543
Personaleomkostninger	-75.064.056	-72.231.915	0	0
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>	<b>24.512.179</b>	<b>21.745.614</b>	<b>3.096.413</b>	<b>3.012.614</b>
Afskrivninger på anlægsaktiver	-2.334.320	-1.846.053	-1.085.000	-897.500
<b>Resultat af primær drift (EBIT)</b>	<b>22.177.859</b>	<b>19.899.561</b>	<b>2.011.413</b>	<b>2.115.114</b>
Resultat efter skat af dattervirksomheder	-	-	16.316.111	13.761.836
Resultat efter skat i associerede virksomheder	-591.922	-573.705	-417.198	-271.909
Finansielle indtægter	1.069.269	604.629	34.253	66.712
Finansielle omkostninger	-70.899	-331.285	-28.819	-47.462
<b>Resultat før skat</b>	<b>22.584.307</b>	<b>19.599.200</b>	<b>17.915.760</b>	<b>15.624.291</b>
Skat af årets resultat	-5.112.253	-4.444.469	-443.706	-469.560
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>17.472.054</b>	<b>15.154.731</b>	<b>17.472.054</b>	<b>15.154.731</b>

## Balance

30. juni

Note	Koncernen		Moderselskabet			
	2017	2016	2017	2016		
	kr.	kr.	kr.	kr.		
<b>AKTIVER</b>						
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>						
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>						
	Udviklingsomkostninger	3.581.250	2.766.250	3.581.250	2.766.250	
	Licensrettigheder	0	0	0	0	
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4/5</b>	<b>3.581.250</b>	<b>2.766.250</b>	<b>3.581.250</b>	<b>2.766.250</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>						
	Driftsmateriel og inventar	2.466.889	2.473.447	0	0	
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>2.466.889</b>	<b>2.473.447</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>						
	Kapitalandele i dattervirksomheder	6	0	0	25.345.377	22.629.266
	Kapitalandele i associerede virk-somheder	7	462.036	636.760	0	0
	Tilgodehavende hos associerede virksomheder	8	502.046	827.902	502.046	827.902
	Huslejedepositem	9	1.173.165	1.160.970	0	0
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.137.247</b>	<b>2.625.632</b>	<b>25.847.423</b>	<b>23.457.168</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>						
			<b>8.185.386</b>	<b>7.865.329</b>	<b>29.428.673</b>	<b>26.223.418</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>						
<b>Varebeholdninger</b>						
	Handelsvarer		198.140	124.084	0	0
	<b>Varebeholdninger</b>		<b>198.140</b>	<b>124.084</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tilgodehavender</b>						
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		7.091.062	6.652.450	0	0
	Tilgodehavende hos koncernselskaber		12.306.830	8.230.861	864.525	519.699
	Tilgodehavende hos ass. virksomheder		0	75.342	0	75.342
	Andre tilgodehavender		530.203	641.156	11.305	5.618
	<b>Tilgodehavender</b>		<b>19.928.095</b>	<b>15.599.809</b>	<b>875.830</b>	<b>600.659</b>
	<b>Værdipapirer</b>		<b>9.220.374</b>	<b>7.894.266</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>		<b>13.045.851</b>	<b>14.535.918</b>	<b>2.270.355</b>	<b>759.444</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>						
			<b>42.392.460</b>	<b>38.154.077</b>	<b>3.146.185</b>	<b>1.360.103</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>						
			<b>50.577.846</b>	<b>46.019.406</b>	<b>32.574.858</b>	<b>27.583.521</b>

## Balance

30. juni

		Koncernen		Moderselskabet	
		2017	2016	2017	2016
		kr.	kr.	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>					
<b>EGENKAPITAL</b>					
		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
		0	0	1.337.500	0
		0	0	3.792.120	4.476.088
		17.400.000	15.100.000	17.400.000	15.100.000
		8.992.185	8.920.131	3.862.565	4.444.043
	<b>10</b>	<b>27.392.185</b>	<b>25.020.131</b>	<b>27.392.185</b>	<b>25.020.131</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>					
	<b>11</b>	<b>645.470</b>	<b>490.677</b>	<b>787.875</b>	<b>608.575</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>					
<b>GÆLD</b>					
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					
	<b>12</b>	<b>415.004</b>	<b>553.642</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					
		138.637	138.637	0	0
		1.906.045	1.928.078	0	0
		3.252.991	1.488.495	4.269.912	1.742.971
	<b>13</b>	<b>16.703.949</b>	<b>16.216.980</b>	<b>124.886</b>	<b>211.844</b>
	<b>14</b>	<b>123.565</b>	<b>182.766</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
		<b>22.125.187</b>	<b>19.954.956</b>	<b>4.394.798</b>	<b>1.954.815</b>
<b>GÆLD</b>					
		<b>22.540.191</b>	<b>20.508.598</b>	<b>4.394.798</b>	<b>1.954.815</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>					
		<b>50.577.846</b>	<b>46.019.406</b>	<b>32.574.858</b>	<b>27.583.521</b>
	<b>15</b>				
	<b>16</b>				

## Egenkapitalopgørelse

### Koncernen

	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	1.000.000	8.865.400	14.800.000	24.665.400
Udloddet udbytte			-14.800.000	-14.800.000
Overført jf. resultatdisponering	0	54.731	15.100.000	15.154.731
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>1.000.000</b>	<b>8.920.131</b>	<b>15.100.000</b>	<b>25.020.131</b>

Egenkapital 1. juli 2016	1.000.000	8.920.131	15.100.000	25.020.131
Udloddet udbytte			-15.100.000	-15.100.000
Overført jf. resultatdisponering	0	72.054	17.400.000	17.472.054
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>1.000.000</b>	<b>8.992.185</b>	<b>17.400.000</b>	<b>27.392.185</b>

### Moderselskab

	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	1.000.000	0	4.448.913	4.416.487	14.800.000	24.665.400
Udloddet udbytte					-14.800.000	-14.800.000
Overført jf. resultatdisponering	0	0	27.175	27.556	15.100.000	15.154.731
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>4.476.088</b>	<b>4.444.043</b>	<b>15.100.000</b>	<b>25.020.131</b>
Egenkapital 1. juli 2016	1.000.000	0	4.476.088	4.444.043	15.100.000	25.020.131
Udloddet udbytte					-15.100.000	-15.100.000
Overført jf. resultatdisponering	0	1.337.500	-683.968	-581.478	17.400.000	17.472.054
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.337.500</b>	<b>3.792.120</b>	<b>3.862.565</b>	<b>17.400.000</b>	<b>27.392.185</b>

## Pengestrømsopgørelse

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>Årets resultat</b>	<b>17.472.054</b>	<b>15.154.731</b>
Afskrivninger	2.334.320	1.846.053
Hensættelser mv.	154.793	216.169
	<u>19.961.167</u>	<u>17.216.953</u>
Varebeholdninger	-74.056	-55.136
Tilgodehavender	-4.328.286	-9.659.433
Kortfristede gældsforpligtelser	2.170.231	-1.198.628
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>17.729.056</b>	<b>6.303.756</b>
Immaterielle anlægsaktiver	-1.900.000	-1.600.000
Materielle anlægsaktiver	-1.242.762	-1.861.303
Finansielle anlægsaktiver	488.385	461.978
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-2.654.377</b>	<b>-2.999.325</b>
Udbetalt udbytte	-15.100.000	-14.800.000
Langfristede gældsforpligtelser	-138.638	553.642
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-15.238.638</b>	<b>-14.246.358</b>
<b>ÅRETS PENGESTRØM</b>	<b>-163.959</b>	<b>-10.941.927</b>
Likvide beholdninger og bankgæld primo	22.430.184	33.372.111
Årets pengestrøm	-163.959	-10.941.927
<b>Likvide beholdninger og bankgæld ultimo</b>	<b>22.266.225</b>	<b>22.430.184</b>
<b>Likvide beholdninger:</b>		
Værdipapirer	9.220.374	7.894.266
Likvider	13.045.851	14.535.918
	<u>22.266.225</u>	<u>22.430.184</u>

## Noter

Koncernen		Moderselskabet	
2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
kr.	kr.	kr.	kr.

### Note 1. Personaleomkostninger

Antal beskæftigede, gennemsnit

138	136	0	0
-----	-----	---	---

### Lønninger og vederlag mv. fordeles således:

Personalelønninger og gager

72.790.654	70.022.521	0	0
------------	------------	---	---

Pensioner

38.944	37.752		
--------	--------	--	--

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**

<b>75.064.056</b>	<b>72.231.915</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-------------------	-------------------	----------	----------

### Note 2. Finansielle poster

#### Finansielle indtægter

Rente tilknyttede virksomheder

114.047	127.390	1.313	6.016
---------	---------	-------	-------

Andre finansieringsindtægter

955.222	477.239	32.940	60.696
---------	---------	--------	--------

<b>1.069.269</b>	<b>604.629</b>	<b>34.253</b>	<b>66.712</b>
------------------	----------------	---------------	---------------

#### Finansielle omkostninger

Rente tilknyttede virksomheder

28.220	30.237	28.801	30.237
--------	--------	--------	--------

Andre renteomkostninger

42.679	301.048	18	17.225
--------	---------	----	--------

<b>70.899</b>	<b>331.285</b>	<b>28.819</b>	<b>47.462</b>
---------------	----------------	---------------	---------------

### Note 3. Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag

4.957.460	4.228.300	264.406	315.010
-----------	-----------	---------	---------

Ændring af udskudt skat, tidsforskelle

154.793	216.169	179.300	154.550
---------	---------	---------	---------

<b>5.112.253</b>	<b>4.444.469</b>	<b>443.706</b>	<b>469.560</b>
------------------	------------------	----------------	----------------

## 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**

Licensrettig- heder	Udviklings- omkostning	Driftsmateri- el & inventar
375.000	33.250.000	9.440.863
0	1.900.000	1.254.957
0	0	-1.340.368
<b>375.000</b>	<b>35.150.000</b>	<b>9.355.452</b>

##### Afskrivninger

Saldo 1/7 2016

Årets afskrivninger

Afskrivninger vedrørende afgang

**Afskrivninger 30/6 2017**

375.000	30.483.750	6.967.416
0	1.085.000	1.261.515
0	0	-1.340.368
<b>375.000</b>	<b>31.568.750</b>	<b>6.888.563</b>

**REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 30/6 2017**

<b>0</b>	<b>3.581.250</b>	<b>2.466.889</b>
----------	------------------	------------------

**Heraf finansielle leasing aktiver**

<b>0</b>	<b>0</b>	<b>686.105</b>
----------	----------	----------------

### Note 5. Immaterielle anlægsaktiver

#### MODERSELSKAB

##### Kostpris

Saldo 1/7 2016

Tilgang i årets løb

**Kostpris 30/6 2017**

Licensrettig- heder	Udviklings- omk.
375.000	33.250.000
0	1.900.000
<b>375.000</b>	<b>35.150.000</b>

##### Afskrivninger

Saldo 1/7 2016

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 30/6 2017**

375.000	30.483.750
0	1.085.000
<b>375.000</b>	<b>31.568.750</b>

**REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI 30/6 2017**

<b>0</b>	<b>3.581.250</b>
----------	------------------

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.

## Noter

## Note 6. 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**

Moderselskabet	
2016/17	2015/16
kr.	kr.

3.753.177 3.753.177

**3.753.177 3.753.177**

18.876.089 19.114.253

-13.600.000 -14.000.000

16.316.111 13.761.836

**21.592.200 18.876.089**

**25.345.377 22.629.266**

### Selskabsnavn

Unik System Design as, Vejle

Unik Pine Tree as, Vejle

Unik IT Invest ApS, Vejle

Selskabskapital	Andel af indre værdi	Resultatandel efter skat
1.000.000	23.465.330	17.047.015
530.000	1.756.918	-730.623
125.000	123.129	-281
<b>1.655.000</b>	<b>25.345.377</b>	<b>16.316.111</b>

## Note 7. 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**

### Selskabsnavn

Logicmedia A/S, Aalborg

InCare Systems A/S, Struer

Koncernen		Moderselskabet	
2017	2016	2017	2016
kr.	kr.	kr.	kr.

2.000.001 2.000.001 800.001 800.001

0 0 0 0

**2.000.001 2.000.001 800.001 800.001**

-1.363.241 -926.784 -800.001 -665.340

0 -143.754 0 0

-591.922 -429.951 -417.198 -271.909

0 0 0 0

75.342 137.248 75.342 137.248

341.856 0 341.856 0

**-1.537.965 -1.363.241 -800.001 -800.001**

**462.036 636.760 0 0**

Ejerandel		Ejerandel	
-----------	--	-----------	--

50,0% 50,0% 0% 0%

23,7% 23,7% 23,7% 23,7%

## Noter

Moderselskabet



**Note 8. Andre tilgodehavender, ansvarlig lån**

Saldo 1/7  
 Tilgang i årets løb  
 Modregnet andel af årets resultat i associeret virksomhed

2017	2016
kr.	kr.
827.902	811.902
16.000	16.000
-341.856	0
<b>502.046</b>	<b>827.902</b>

**Kostpris 30/6****Note 9. Huslejedeposita****Kostpris**

Saldo 1/7  
 Tilgang i årets løb

**Kostpris 30/6**

Koncernen		Moderselskabet	
2017	2016	2017	2016
kr.	kr.	kr.	kr.
1.160.970	1.202.491	0	0
12.195	-41.521	0	0
<b>1.173.165</b>	<b>1.160.970</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Note 10. Egenkapital****Aktiekapitalen består af 1.000 stk. aktier á kr. 1.000.****Note 11. Udskudt skat**

Saldo primo  
 Regulering

490.677	274.508	608.575	454.025
154.793	216.169	179.300	154.550
<b>645.470</b>	<b>490.677</b>	<b>787.875</b>	<b>608.575</b>

Udskudt skat omfatter immatrielle aktiver.

**Note 12. Leasingforpligtelse**

Af den langfristede gæld forfalder til be-taling senere end 5 år efter balancedagen:

<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
----------	----------	----------	----------

**Note 13. Anden gæld**

Offentlige kreditorer  
 Skyldige feriepenge  
 Øvrigt

987.236	1.216.070	89.386	177.844
13.213.794	12.693.800	0	0
2.502.919	2.307.110	35.500	34.000
<b>16.703.949</b>	<b>16.216.980</b>	<b>124.886</b>	<b>211.844</b>

**Note 14. 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 15. 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 kautionsforpligtelse vedrørende Logicmedia A/S på maksimalt kr. 200.000.

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

### Note 16. Nærtstående parter

Unik IT as' nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

Unik Gruppen as, Boulevarden 19E, Vejle der er hovedaktionær.

#### Øvrigt nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Unik System Design as (datterselskab)

Unik Pine Tree as (datterselskab)

Salg og køb af ydelser mellem ovenstående selskaber er sket på markedsmæssige vilkår.

### Note 17. Resultatdisponering

Årets resultat

Overført resultat

#### Til disposition

Foreslås fordelt således:

Udbytte

Overført til reserver efter indre værdis metode

Overført til reserver for udviklingsomkostninger

Overført til næste år

Moderselskabet	
2017	2016
kr.	kr.
17.472.054	15.154.731
4.444.043	4.416.487
<b>21.916.097</b>	<b>19.571.218</b>
17.400.000	15.100.000
-683.968	27.175
1.337.500	0
3.862.565	4.444.043
<b>21.916.097</b>	<b>19.571.218</b>