

UNIK

vi kender din softwaredag

Unik IT A/S

Boulevarden 19 E, 7100 Vejle

CVR-nr. 20 76 36 71

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. september 2018

Dirigent:



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Unik IT A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

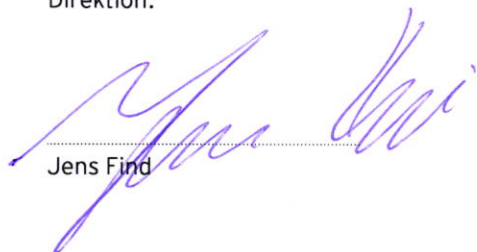
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 17. september 2018
Direktion:



Jens Find

Bestyrelse:


Kjeld Lindberg Iversen
formand
Freddy Lykke Nielsen
Kristian Bonde
Jens Find

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Unik IT A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Unik IT A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, 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 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 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.

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 regnskabsbrugere 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 koncernregnskab. 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 17. september 2018

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne8854


Henrik S. Meldahl
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne28654

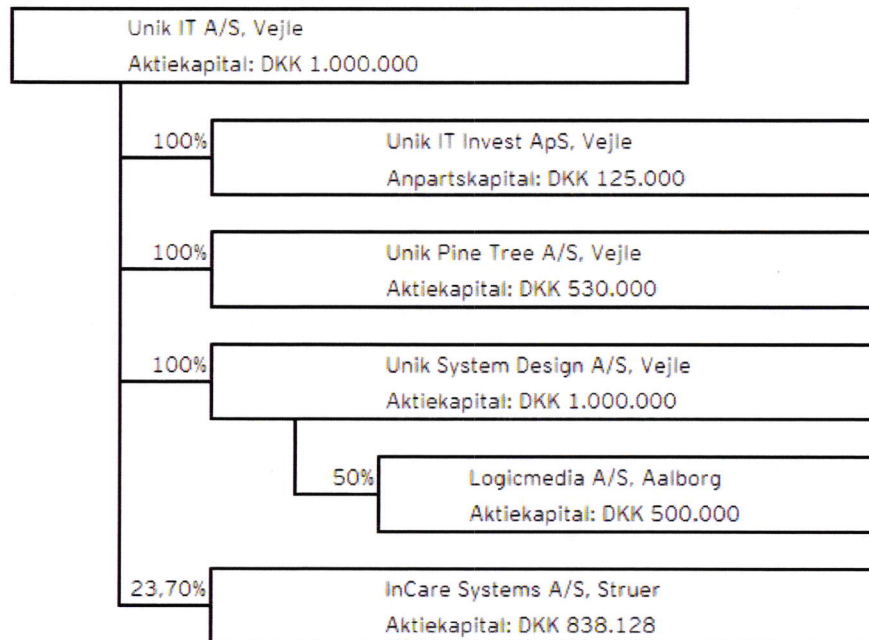
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Unik IT A/S
Adresse, postnr., by	Boulevarden 19 E, 7100 Vejle
CVR-nr.	20 76 36 71
Stiftet	1. marts 1998
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
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	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Hovedtal					
Nettoomsætning	132.023	124.476	115.861	104.827	98.512
Bruttoresultat	102.082	99.576	93.977	85.857	80.246
Resultat af ordinær primær drift	16.060	22.178	19.899	19.433	20.011
Resultat af finansielle poster	97	998	274	589	723
Årets resultat	12.829	17.472	15.155	14.854	15.476
Balancesum					
Balancesum	47.446	50.577	46.019	46.093	44.108
Egenkapital	22.821	27.392	25.020	24.665	25.211
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	20.803	18.321	6.304	28.543	8.859
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-2.489	-3.246	-2.999	-3.156	-1.418
Investering i materielle anlægsaktiver	-1.396	-1.243	-1.861	-1.103	-873
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-17.815	-15.239	-14.246	-16.261	-16.043
Pengestrøm i alt	499	-164	-10.941	9.126	-8.602
Nøgletal					
Likviditetsgrad	163,2 %	191,6 %	191,2 %	186,2 %	214,6 %
Soliditetsgrad	48,1 %	54,2 %	54,4 %	53,5 %	57,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	152	138	136	120	109

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 selskaberne Unik System Design A/S og Unik Pine Tree A/S software og er leverandører af IT-løsninger.

Rettighederne til Unik Bolig ejes af Unik IT A/S og markedsføres af Unik System Design A/S mod betaling af royalty.

Rettighederne til Unik Pine Tree SW ejes af Unik IT A/S og markedsføres af Unik Pine Tree A/S mod betaling af royalty.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens omsætning i 2017/18 udgør 132.023.241 kr. mod 124.476.143 kr. sidste år. Resultatopgørelsen for 2017/18 udviser et overskud på 12.828.779 kr. mod et overskud på 17.472.055 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 22.820.958 kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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.

De seneste års ekstra investeringer i datterselskabet Unik System Design A/S i udvidelsen af medarbejderstaben til yderligere produktudvikling og flere serviceydelser er fortsat. I det forløbne år er der udvidet med 16 medarbejdere og blandt de ekstraordinære opgaver er GDPR, hvor Unik har afholdt betydelige omkostninger til tilpasning af produkter og interne forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Der forventes, i 2018/19, en fortsat vækst i omsætningen med et resultat før skat på samme niveau som i 2017/18.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
	Nettoomsætning	132.023.241	124.476.143	3.074.232	3.136.424
	Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	1.100.000	1.900.000	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-9.705.102	-8.744.923	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-21.336.631	-18.054.985	-41.521	-40.011
	Bruttoresultat	102.081.508	99.576.235	3.032.711	3.096.413
2	Personaleomkostninger	-83.485.938	-75.064.056	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.535.116	-2.334.320	-1.220.000	-1.085.000
	Resultat før finansielle poster	16.060.454	22.177.859	1.812.711	2.011.413
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.724.298	16.316.111
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	80.291	-591.922	-442.386	-417.198
3	Finansielle indtægter	578.043	1.069.270	34.953	34.253
4	Finansielle omkostninger	-481.439	-70.899	-60.061	-28.819
	Resultat før skat	16.237.349	22.584.308	13.069.515	17.915.760
5	Skat af årets resultat	-3.408.570	-5.112.253	-240.736	-443.706
	Årets resultat	12.828.779	17.472.055	12.828.779	17.472.054

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Udviklingsprojekter	3.461.250	3.581.250	3.461.250	3.581.250
		<u>3.461.250</u>	<u>3.581.250</u>	<u>3.461.250</u>	<u>3.581.250</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.544.375	2.466.889	0	0
		<u>2.544.375</u>	<u>2.466.889</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	20.069.675	25.345.377
	Kapitalandele i associerede virksomheder	904.713	462.036	0	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	502.046	0	502.046
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.318.880	1.173.166	0	0
		<u>2.223.593</u>	<u>2.137.248</u>	<u>20.069.675</u>	<u>25.847.423</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.229.218</u>	<u>8.185.387</u>	<u>23.530.925</u>	<u>29.428.673</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	189.139	198.140	0	0
		<u>189.139</u>	<u>198.140</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.451.007	7.091.062	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.376.021	12.306.830	1.145.607	864.525
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	217.832	0	217.832	0
	Andre tilgodehavender	1.217.753	530.203	17.234	11.305
		<u>16.262.613</u>	<u>19.928.095</u>	<u>1.380.673</u>	<u>875.830</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>10.185.954</u>	<u>9.220.374</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.579.281</u>	<u>13.045.851</u>	<u>3.042.058</u>	<u>2.270.355</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>39.216.987</u>	<u>42.392.460</u>	<u>4.422.731</u>	<u>3.146.185</u>
	AKTIVER I ALT	<u>47.446.205</u>	<u>50.577.847</u>	<u>27.953.656</u>	<u>32.574.858</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
		PASSIVER			
		Egenkapital			
9	Aktiekapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	2.673.593	3.792.120
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	1.813.500	1.337.500
	Overført resultat	9.020.958	8.992.179	4.533.865	3.862.559
	Foreslået udbytte	12.800.000	17.400.000	12.800.000	17.400.000
	Egenkapital i alt	22.820.958	27.392.179	22.820.958	27.392.179
	Hensatte forpligtelser				
11	Udskudt skat	589.805	645.467	761.475	787.880
	Hensatte forpligtelser i alt	589.805	645.467	761.475	787.880
	Gældsforpligtelser				
10	Langfristede gældsforpligtelser				
	Leasingforpligtelser	0	415.004	0	0
		0	415.004	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	410.792	138.637	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.266.737	1.906.050	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.027.951	3.252.991	4.027.951	4.269.912
	Anden gæld	17.309.472	16.703.954	343.272	124.887
12	Periodeafgrænsningsposter	20.490	123.565	0	0
		24.035.442	22.125.197	4.371.223	4.394.799
	Gældsforpligtelser i alt	24.035.442	22.540.201	4.371.223	4.394.799
	PASSIVER I ALT	47.446.205	50.577.847	27.953.656	32.574.858

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2016	1.000.000	8.920.124	15.100.000	25.020.124
	Overført via resultatdisponering	0	72.055	17.400.000	17.472.055
	Udloddet udbytte	0	0	-15.100.000	-15.100.000
	Egenkapital 1. juli 2017	1.000.000	8.992.179	17.400.000	27.392.179
	Overført via resultatdisponering	0	28.779	12.800.000	12.828.779
	Udloddet udbytte	0	0	-17.400.000	-17.400.000
	Egenkapital 30. juni 2018	1.000.000	9.020.958	12.800.000	22.820.958

		Modervirksomhed					
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2016	1.000.000	4.476.088	0	4.444.037	15.100.000	25.020.125
15	Overført via resultatdisponering	0	-683.968	1.337.500	-581.478	17.400.000	17.472.054
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-15.100.000	-15.100.000
	Egenkapital 1. juli 2017	1.000.000	3.792.120	1.337.500	3.862.559	17.400.000	27.392.179
15	Overført via resultatdisponering	0	-1.118.527	476.000	671.306	12.800.000	12.828.779
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-17.400.000	-17.400.000
	Egenkapital 30. juni 2018	1.000.000	2.673.593	1.813.500	4.533.865	12.800.000	22.820.958

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2017/18	2016/17
	Årets resultat	12.828.779	17.472.055
16	Reguleringer	2.389.408	3.081.035
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	15.218.187	20.553.090
17	Ændring i driftskapital	5.584.728	-2.232.111
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.802.915	18.320.979
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.100.000	-1.900.000
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.395.709	-1.242.762
	Salg af materielle anlægsaktiver	12.862	0
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-86.054	-103.537
	Modtagne udbytter fra associerede virksomheder	80.000	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-2.488.901	-3.246.299
	Udbetalt udbytte	-17.400.000	-15.100.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-415.004	-138.639
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-17.815.004	-15.238.639
	Årets pengestrøm	499.010	-163.959
	Likvider 1. juli	22.266.225	22.430.184
18	Likvider 30. juni	22.765.235	22.266.225

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Unik IT A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

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

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.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Leasingkontrakter

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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).

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Afskrivninger**

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

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminerings af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminerings 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 og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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 administrationsselskabet.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****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.

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

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i joint ventures ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtageelsesmetoden, 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien 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.

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 realisationsværdi 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.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Egenkapital*****Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode***

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Reserver 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 udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 gældsmetode 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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens 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 koncernens 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:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	82.508.031	74.124.204	0	0
Pensioner	58.050	38.944	0	0
Andre omkostninger til social sikring	919.857	900.908	0	0
	<u>83.485.938</u>	<u>75.064.056</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	152	138	0	0

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 1.339.250 kr. (2016/17: 1.333.550 kr.).

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	128.198	114.047	0	1.313
Andre finansielle indtægter	449.845	955.223	34.953	32.940
	<u>578.043</u>	<u>1.069.270</u>	<u>34.953</u>	<u>34.253</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	44.520	28.220	52.165	28.801
Andre finansielle omkostninger	436.919	42.679	7.896	18
	<u>481.439</u>	<u>70.899</u>	<u>60.061</u>	<u>28.819</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	3.464.227	4.957.460	267.136	264.406
Årets regulering af udskudt skat	-55.657	154.793	-26.400	179.300
	<u>3.408.570</u>	<u>5.112.253</u>	<u>240.736</u>	<u>443.706</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Koncern
	Udviklings- projekter
kr.	
Kostpris 1. juli 2017	35.150.000
Tilgange	1.100.000
Kostpris 30. juni 2018	36.250.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	31.568.750
Afskrivninger	1.220.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	32.788.750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	3.461.250
	3.461.250
	Moder- virksomhed
	Udviklings- projekter
kr.	
Kostpris 1. juli 2017	35.150.000
Tilgange	1.100.000
Kostpris 30. juni 2018	36.250.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	31.568.750
Afskrivninger	1.220.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	32.788.750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	3.461.250
	3.461.250

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 2017/18 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

	Koncern
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.	
Kostpris 1. juli 2017	9.355.452
Tilgange	1.395.709
Afgange	-277.212
Kostpris 30. juni 2018	10.473.949
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	6.888.563
Afskrivninger	1.315.116
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-274.105
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	7.929.574
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	2.544.375
	2.544.375
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	448.855

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			I alt
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	Deposita, finansielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2017	2.000.001	843.902	1.173.166	4.017.069
Tilgange	142.825	0	145.714	288.539
Afgange	0	-843.902	0	-843.902
Kostpris 30. juni 2018	2.142.826	0	1.318.880	3.461.706
Værdireguleringer 1. juli 2017	-1.537.965	-341.856	0	-1.879.821
Modtaget udbytte	-80.000	0	0	-80.000
Årets resultat	80.291	0	0	80.291
Gældseftergivelse	693.350	0	0	693.350
Tilbageførsel af nedskrivning på afhændede aktiver	0	341.856	0	341.856
Overført til tilgodehavender	-393.789	0	0	-393.789
Værdireguleringer 30. juni 2018	-1.238.113	0	0	-1.238.113
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	904.713	0	1.318.880	2.223.593

Koncern

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Associerede virksomheder			
Logicmedia A/S	A/S	Aalborg	50,00 %
InCare Systems A/S	A/S	Struer	23,70 %

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

kr.	Modervirksomhed			I alt
	Kapitalandele i dattervirksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2017	3.753.177	800.001	843.902	5.397.080
Tilgange	0	142.825	0	142.825
Afgange	0	0	-843.902	-843.902
Kostpris 30. juni 2018	3.753.177	942.826	0	4.696.003
Værdireguleringer 1. juli 2017	21.592.200	-800.001	-341.856	20.450.343
Modtaget udbytte	-17.000.000	0	0	-17.000.000
Årets resultat	11.724.298	-442.386	0	11.281.912
Gældseftergivelse	0	693.350	0	693.350
Tilbageførsel af nedskrivning på afhændede aktiver	0	0	341.856	341.856
Overført til tilgodehavender	0	-393.789	0	-393.789
Værdireguleringer 30. juni 2018	16.316.498	-942.826	0	15.373.672
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	20.069.675	0	0	20.069.675

Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Unik System Design A/S	A/S	Vejle	100,00 %	19.239.893	12.774.558
Unik Pine Tree A/S	A/S	Vejle	100,00 %	707.101	-1.049.819
Unik IT Invest ApS	ApS	Vejle	100,00 %	122.688	-441

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

kr.	Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17
9 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 1.000.000 kr. de seneste 5 år.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

10 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/6 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	410.792	410.792	0	0
	410.792	410.792	0	0

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	645.462	490.674	787.875	608.580
Årets regulering	-55.657	154.793	-26.400	179.300
Udskudt skat 30. juni	589.805	645.467	761.475	787.880

Udskudt skat omfatter immatrielle aktiver.

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningspost under forpligtelser 20.490 kr. (2016/17: 123.565 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 1.814.718 kr. for koncernen, og 0 kr. for moderselskabet.

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

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

Modervirksomhed

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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

14 Nærtstående parter

Modervirksomhed

Unik IT A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Unik Gruppen A/S	Boulevarden 19 E, Vejle	Hovedaktionær

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
JFI ApS	Vejle	www.cvr.dk
Unik Gruppen A/S	Vejle	www.cvr.dk

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

kr.

15 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode
Reserve for udviklingsomkostninger
Overført resultat

	<u>Modervirksomhed</u>	
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	12.800.000	17.400.000
	-1.118.527	-683.968
	476.000	1.337.500
	671.306	-581.478
	<u>12.828.779</u>	<u>17.472.054</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

kr.	Koncern	
	2017/18	2016/17
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	2.535.116	2.334.320
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-80.291	591.922
Øvrige reguleringer	-65.417	154.793
	<u>2.389.408</u>	<u>3.081.035</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	9.001	-74.056
Ændring i tilgodehavender	3.665.482	-4.328.286
Ændring i leverandørgæld m.v.	1.910.245	2.170.231
	<u>5.584.728</u>	<u>-2.232.111</u>
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	12.579.281	13.045.851
Værdipapirer medtaget som likvider	10.185.954	9.220.374
	<u>22.765.235</u>	<u>22.266.225</u>