

Unik IT A/S

Boulevarden 19 E, 7100 Vejle

CVR-nr. 20 76 36 71

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. september 2022

Dirigent:

.....
Kjeld Lindberg Iversen

Indhold

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

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26. september 2022
Direktion:

.....
Jens Find

Bestyrelse:

.....
Kjeld Lindberg Iversen
formand

.....
Freddy Lykke Nielsen

.....
Kristian Bonde

.....
Jens Find

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Unik IT A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Unik IT A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af regnskaberne.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

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

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor
mne8854

Henrik S. Meldahl
statsaut. revisor
mne28654

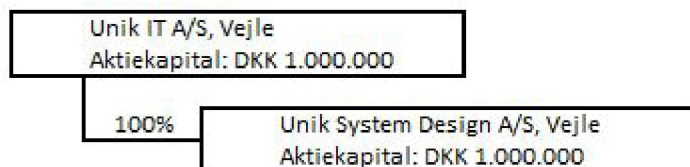
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Unik 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 2021 - 30. juni 2022
Hjemmeside	www.unik.dk
E-mail	unik@unik.dk
Telefon	76 42 11 00
Telefax	76 42 11 01
Bestyrelse	Kjeld Lindberg Iversen, formand Freddy Lykke Nielsen Kristian Bonde Jens Find
Direktion	Jens Find
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
Hovedtal					
Nettoomsætning	169.358	150.310	138.525	143.512	132.023
Bruttoresultat	128.506	117.314	108.634	112.210	102.082
Resultat af primær drift	13.076	21.375	12.185	19.099	16.060
Finansielle poster	-393	1.047	-445	239	97
Årets resultat	11.690	18.269	9.233	15.542	12.829
Balancesum	42.640	38.887	58.361	53.437	47.446
Egenkapital	17.406	17.665	19.296	25.563	22.821
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	15.484	13.720	9.818	21.146	20.803
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-2.951	-1.736	-2.232	-2.527	-2.489
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	-4.099	-2.770	-953	-1.641	-1.396
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-11.949	-19.900	-15.500	-12.800	-17.815
Pengestrøm i alt	584	-7.916	-7.914	5.819	499
Nøgletal					
Likviditetsgrad	118,2 %	142,8 %	167,5 %	163,9 %	163,2 %
Soliditetsgrad	40,8 %	45,4 %	33,1 %	47,8 %	48,1 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	204	162	167	161	152

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

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab.

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

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

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på 11.690.163 kr. mod et overskud på 18.269.076 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 17.405.819 kr.

Koncernens resultat er som forventet og anses som tilfredsstillende

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

Videnressourcer

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

Påvirkning af det eksterne miljø

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

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

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

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

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	Nettoomsætning	169.358.096	150.309.908	1.989.312	2.810.280
	Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2.600.000	1.400.000	0	0
	Andre driftsindtægter	839.055	291.967	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-15.559.145	-13.546.194	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-28.731.687	-21.141.374	-81.388	-44.442
	Bruttoresultat	128.506.319	117.314.307	1.907.924	2.765.838
2	Personaleomkostninger	-110.800.658	-92.774.524	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.791.096	-2.873.255	-1.380.000	-1.436.250
	Resultat før finansielle poster	13.914.565	21.666.528	527.924	1.329.588
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	11.125.189	17.043.651
	Indtægter af kapitalinteresser	-182.331	455.548	0	1.000
3	Finansielle indtægter	467.310	1.294.004	6.681	162.750
4	Finansielle omkostninger	-859.982	-246.942	-30.281	-147.486
	Resultat før skat	13.339.562	23.169.138	11.629.513	18.389.503
5	Skat af årets resultat	-1.649.399	-4.900.062	60.650	-120.420
	Årets resultat	11.690.163	18.269.076	11.690.163	18.269.083

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

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Udviklingsprojekter	3.953.108	3.421.250	3.541.250	3.421.250
	Udviklingsprojekter under udførelse	1.100.000	0	1.100.000	0
		<u>5.053.108</u>	<u>3.421.250</u>	<u>4.641.250</u>	<u>3.421.250</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.242.891	3.410.211	0	0
		<u>6.242.891</u>	<u>3.410.211</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	16.243.542	12.837.416
	Kapitalandele i kapitalinteresser	0	1.233.267	0	0
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.827.097	1.383.451	0	0
		<u>1.827.097</u>	<u>2.616.718</u>	<u>16.243.542</u>	<u>12.837.416</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.123.096</u>	<u>9.448.179</u>	<u>20.884.792</u>	<u>16.258.666</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	360.175	207.970	0	0
		<u>360.175</u>	<u>207.970</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.670.996	4.233.969	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.892.891	10.248.696	0	2.409.698
	Tilgodehavende selskabsskat	125.000	0	0	0
	Andre tilgodehavender	2.175.003	1.797.135	249.372	0
		<u>16.863.890</u>	<u>16.279.800</u>	<u>249.372</u>	<u>2.409.698</u>
9	Værdipapirer og kapitalandele	<u>7.888.767</u>	<u>10.430.172</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.404.239</u>	<u>2.520.464</u>	<u>1.101.737</u>	<u>74.485</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>29.517.071</u>	<u>29.438.406</u>	<u>1.351.109</u>	<u>2.484.183</u>
	AKTIVER I ALT	<u>42.640.167</u>	<u>38.886.585</u>	<u>22.235.901</u>	<u>18.742.849</u>

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

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
		PASSIVER			
		Egenkapital			
10	Aktiekapital	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	1.997.088	709.239
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	3.620.175	2.668.575
	Overført resultat	9.405.819	3.664.721	3.788.556	286.907
	Foreslået udbytte	7.000.000	13.000.000	7.000.000	13.000.000
	Egenkapital i alt	17.405.819	17.664.721	17.405.819	17.664.721
	Hensatte forpligtelser				
11	Udskudt skat	268.077	610.697	692.025	752.675
	Hensatte forpligtelser i alt	268.077	610.697	692.025	752.675
	Gældsforpligtelser				
	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.257.289	5.933.131	42.000	40.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.379.375	4.852.368	828.104	128.395
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	0	3.267.953	0
	Anden gæld	10.949.607	9.401.739	0	157.058
12	Periodeafgrænsningsposter	380.000	423.929	0	0
		24.966.271	20.611.167	4.138.057	325.453
	Gældsforpligtelser i alt	24.966.271	20.611.167	4.138.057	325.453
	PASSIVER I ALT	42.640.167	38.886.585	22.235.901	18.742.849

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

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

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2020	1.000.000	9.095.639	9.200.000	19.295.639
	Overført via resultatdisponering	0	5.269.082	13.000.000	18.269.082
	Udloddet udbytte	0	0	-9.200.000	-9.200.000
	Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	-10.700.000	0	-10.700.000
	Egenkapital 1. juli 2021	1.000.000	3.664.721	13.000.000	17.664.721
	Overført via resultatdisponering	0	4.690.163	7.000.000	11.690.163
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	1.050.935	0	1.050.935
	Udloddet udbytte	0	0	-13.000.000	-13.000.000
	Egenkapital 30. juni 2022	1.000.000	9.405.819	7.000.000	17.405.819

		Modervirksomhed					
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. juli 2020	1.000.000	1.924.463	2.572.050	4.599.125	9.200.000	19.295.638
15	Overført via resultatdisponering	0	-1.215.224	96.525	6.387.782	13.000.000	18.269.083
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-9.200.000	-9.200.000
	Udloddet ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0	0	-10.700.000	0	-10.700.000
	Egenkapital 1. juli 2021	1.000.000	709.239	2.668.575	286.907	13.000.000	17.664.721
15	Overført via resultatdisponering	0	1.287.849	951.600	2.450.714	7.000.000	11.690.163
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	0	1.050.935	0	1.050.935
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-13.000.000	-13.000.000
	Egenkapital 30. juni 2022	1.000.000	1.997.088	3.620.175	3.788.556	7.000.000	17.405.819

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

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2021/22	2020/21
	Årets resultat	11.690.163	18.269.076
16	Reguleringer	517.021	-273.614
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	12.207.184	17.995.462
17	Ændring i driftskapital	3.190.511	-4.643.534
	Pengestrømme fra primær drift	15.397.695	13.351.928
	Renteindtægter og lignende	467.310	614.825
	Renteomkostninger og lignende	-256.464	-246.942
	Betalt selskabsskat	-125.000	0
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.483.541	13.719.811
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.099.090	-2.770.173
	Salg af materielle anlægsaktiver	130.586	367.867
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-139.049	-17.724
	Salg af finansielle anlægsaktiver	270.000	1.000
	Køb af virksomheder	-1.050.938	0
	Køb af værdipapirer	-743.630	-824.644
	Salg af værdipapirer	2.681.517	1.307.630
	Modtagne udbytter fra associerede virksomheder	0	200.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-2.950.604	-1.736.044
	Udbetalt udbytte	-13.000.000	-19.900.000
	Modtaget koncerntilskud	1.050.935	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-11.949.065	-19.900.000
	Årets pengestrøm	583.872	-7.916.233
	Likvider 1. juli	2.520.464	10.436.697
	Likvide beholdninger, tilkøbte dattervirksomheder	1.299.903	0
18	Likvider 30. juni	4.404.239	2.520.464

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabets øvrige bestanddele.

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Undladelse af pengestrømsopgørelse

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

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

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

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

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

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

Koncernregnskabsudarbejdelse

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

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

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

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

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Valutaomregning**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen**Nettoomsætning**

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11 / IAS18.

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

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

Andre driftsindtægter

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

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

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

Personaleomkostninger

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

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

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

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

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

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

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved 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 2021 - 30. juni 2022**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 og tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Leasingkontrakter

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

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

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser**

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

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

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

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

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats 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 og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital***Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode***

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

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.

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 acontoskatte.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Dagsværdi

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

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

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

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

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

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

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser 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 nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

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

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

Noter

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

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

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	62.903	129.970	6.681	143.423
Andre finansielle indtægter	404.407	1.164.034	0	19.327
	<u>467.310</u>	<u>1.294.004</u>	<u>6.681</u>	<u>162.750</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	33.080	145.769	21.180	145.769
Andre finansielle omkostninger	826.902	101.173	9.101	1.717
	<u>859.982</u>	<u>246.942</u>	<u>30.281</u>	<u>147.486</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.059.422	4.852.360	0	128.395
Årets regulering af udskudt skat	-410.023	47.702	-60.650	-7.975
	<u>1.649.399</u>	<u>4.900.062</u>	<u>-60.650</u>	<u>120.420</u>

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

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2021	40.350.000	0	40.350.000
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	3.977.640	0	3.977.640
Tilgange	1.500.000	1.100.000	2.600.000
Kostpris 30. juni 2022	45.827.640	1.100.000	46.927.640
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	36.928.750	0	36.928.750
Akkumulerede ned- og afskrivninger af tilgange ved fusion og køb af virksomhed	3.214.371	0	3.214.371
Afskrivninger	1.731.411	0	1.731.411
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	41.874.532	0	41.874.532
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	3.953.108	1.100.000	5.053.108
	Modervirksomhed		
	Udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2021	40.350.000	0	40.350.000
Tilgange	1.500.000	1.100.000	2.600.000
Kostpris 30. juni 2022	41.850.000	1.100.000	42.950.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	36.928.750	0	36.928.750
Afskrivninger	1.380.000	0	1.380.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	38.308.750	0	38.308.750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	3.541.250	1.100.000	4.641.250

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

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

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

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

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

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

8 Finansielle anlægsaktiver

	Koncern		
	Kapitalandele i kapital- interesser	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
kr.			
Kostpris 1. juli 2021	1.200.000	1.383.451	2.583.451
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	0	304.597	304.597
Tilgange	1.050.937	139.049	1.189.986
Afgange	-2.250.937	0	-2.250.937
Kostpris 30. juni 2022	0	1.827.097	1.827.097
Værdireguleringer 1. juli 2021	33.267	0	33.267
Årets resultat	-182.331	0	-182.331
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	149.064	0	149.064
Værdireguleringer 30. juni 2022	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	0	1.827.097	1.827.097

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

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

kr.	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i dattervirk- somheder
Kostpris 1. juli 2021	3.628.177
Tilgange	1.050.937
Afgange	-432.660
Kostpris 30. juni 2022	4.246.454
Værdireguleringer 1. juli 2021	9.209.239
Modtaget udbytte	-8.500.000
Årets resultat	10.414.765
Tilbageførsel af nedskrivning på afhændede aktiver	873.084
Værdireguleringer 30. juni 2022	11.997.088
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	16.243.542

Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Tilknyttede virksomheder					
Unik System Design A/S	A/S	Vejle	100,00 %	16.243.542	10.585.105

9 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

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

kr.	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21

10 Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

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

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

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	610.697	562.995	752.675	760.650
Årets regulering	-367.726	47.702	-60.650	-7.975
Tilgang ved fusion	25.106	0	0	0
Udskudt skat 30. juni	268.077	610.697	692.025	752.675

Udskudt skat omfatter immatrielle aktiver.

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningspost under forpligtelser 380.000 kr. (2020/21: 423.929 kr.) udgøres af indtægter, der først kan indtægtsføres i det efterfølgende regnskabsår.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

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

Modervirksomhed

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i JFIH-koncernen. Selskabet hæfter begrænset og subsidiært med andre sambeskattede selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

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

Noter

14 Nærtstående parter

Modervirksomhed

Unik IT A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
JFIH ApS	Vejle	www.cvr.dk
Unik Gruppen A/S	Vejle	www.cvr.dk

Transaktioner med nærtstående parter

Modervirksomheden har i regnskabsåret haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Nærtstående part	Beløb	Beskrivelse af transaktion
	kr.	
Datterselskab	1.989.312	Salg af tjenesteydelser
Datterselskab	2.600.000	Køb af tjenesteydelser
Koncernselskaber	6.681	Renteindtægt
Koncernselskaber	21.180	Renteudgift
Koncernselskaber	271.896	Tilgodehavender
Koncernselskaber	828.104	Gæld
Moderselskab	1.050.937	Koncerntilskud

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

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2021/22	2020/21
15 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	7.000.000	13.000.000
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	10.700.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.287.849	-1.215.224
Reserve for udviklingsomkostninger	951.600	96.525
Overført resultat	2.450.714	-4.312.218
	<u>11.690.163</u>	<u>18.269.083</u>
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.791.096	2.873.255
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-839.055	-291.961
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	182.331	-455.548
Finansielle indtægter	-467.310	-1.294.004
Finansielle omkostninger	859.982	246.942
Udskudt skat	-410.023	47.702
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	-2.600.000	-1.400.000
	<u>517.021</u>	<u>-273.614</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	18.010	-50.815
Ændring i tilgodehavender	1.175.932	13.298.295
Ændring i leverandørgæld m.v.	1.996.569	-17.891.014
	<u>3.190.511</u>	<u>-4.643.534</u>
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	4.404.239	2.520.464
	<u>4.404.239</u>	<u>2.520.464</u>

PENNEO

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

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

Jens Jensen Find

Direktør

På vegne af: Unik IT A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-569893874189

IP: 194.192.xxx.xxx

2022-09-26 11:17:27 UTC

NEM ID 

Freddy Lykke Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: Unik IT A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-854850871221

IP: 194.19.xxx.xxx

2022-09-26 11:19:35 UTC

NEM ID 

Jens Jensen Find

Bestyrelse

På vegne af: Unik IT A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-569893874189

IP: 194.192.xxx.xxx

2022-09-26 11:20:45 UTC

NEM ID 

Kristian Bonde

Bestyrelse

På vegne af: Unik IT A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-694283370776

IP: 176.20.xxx.xxx

2022-09-26 13:30:56 UTC

NEM ID 

Kjeld Lindberg Iversen

Dirigent

På vegne af: Unik IT A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-405899719105

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-09-27 14:07:07 UTC

NEM ID 

Kjeld Lindberg Iversen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Unik IT A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-405899719105

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-09-27 14:07:07 UTC

NEM ID 

Lars Tylvad Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704440216

IP: 176.23.xxx.xxx

2022-09-28 06:37:49 UTC

NEM ID 

Henrik S. Meldahl

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980915158

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-09-28 07:36:09 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: U1LHT-F1QJI-SAKZY-20EFS-M2X4I-HVDPH

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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