



Solutions that work for you

Unik IT A/S

Boulevarden 19 E, 7100 Vejle

CVR-nr. 20 76 36 71

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. september 2023

Dirigent:

.....
Kjeld Lindberg Iversen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	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 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af koncernens og virksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 4. september 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Vejle, den 4. september 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik S. Meldahl
statsaut. revisor
mne28654

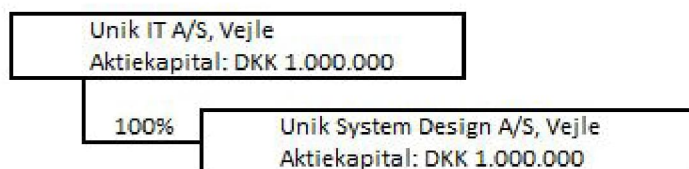
Ledelsesberetning

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 2022 - 30. juni 2023
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.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal					
Nettoomsætning	187.156	169.358	150.310	138.525	143.512
Bruttoresultat	134.763	128.506	117.314	108.634	112.210
Resultat af primær drift	5.627	13.076	21.375	12.185	19.099
Resultat af finansielle poster	1.193	-575	1.503	-445	239
Årets resultat	6.097	11.690	18.269	9.233	15.542
Balancesum					
Balancesum	39.011	42.640	38.886	58.361	53.437
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.158	4.099	2.770	953	1.641
Egenkapital	16.503	17.406	17.665	19.296	25.563
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	5.185	15.484	13.720	9.818	21.146
Pengestrømme til investeringsaktiviteten	-1.498	-2.951	-1.736	-2.232	-2.527
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-7.000	-11.949	-19.900	-15.500	-12.800
Pengestrøm i alt	-3.313	584	-7.916	-7.914	5.819
Nøgletal					
Likviditetsgrad	112,9 %	118,2 %	142,8 %	167,5 %	163,9 %
Soliditetsgrad	42,3 %	40,8 %	45,4 %	33,1 %	47,8 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	212	203	162	167	161

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 2022/23 udviser et overskud på 6.097.148 kr. mod et overskud på 11.690.163 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 16.502.967 kr.

Koncernens omsætning og resultat er som forventet og anses som tilfredsstillende.

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 koncernen forventes en stigning i omsætningen for 2023/24 i omegnen af 5 - 10 % og et resultat for det kommende år, i niveauet 5 - 10 mio.kr., som en konsekvens af fortsat markante investeringer i produkt og marked.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	Nettoomsætning	187.156.283	169.358.096	1.331.067	1.989.312
	Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	3.580.000	2.600.000	0	0
	Andre driftsindtægter	21.000	839.055	0	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-16.932.949	-15.559.145	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-39.061.131	-28.731.687	-55.006	-81.388
	Bruttoresultat	134.763.203	128.506.319	1.276.061	1.907.924
2	Personaleomkostninger	-124.853.224	-110.800.658	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.262.326	-3.791.096	-1.230.000	-1.380.000
	Resultat før finansielle poster	5.647.653	13.914.565	46.061	527.924
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	6.014.087	11.125.189
	Indtægter af kapitalinteresser	0	-182.331	0	0
3	Finansielle indtægter	1.287.347	467.310	5.311	6.681
4	Finansielle omkostninger	-94.116	-859.982	-25.661	-30.281
	Resultat før skat	6.840.884	13.339.562	6.039.798	11.629.513
5	Skat af årets resultat	-743.736	-1.649.399	57.350	60.650
	Årets resultat	6.097.148	11.690.163	6.097.148	11.690.163

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Udviklingsprojekter	2.413.779	3.953.108	2.311.250	3.541.250
	Udviklingsprojekter under udførelse	4.680.000	1.100.000	4.680.000	1.100.000
		<u>7.093.779</u>	<u>5.053.108</u>	<u>6.991.250</u>	<u>4.641.250</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.678.113	6.242.891	0	0
		<u>4.678.113</u>	<u>6.242.891</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i dattervirksomheder	0	0	12.257.629	16.243.542
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.933.192	1.827.097	0	0
		<u>1.933.192</u>	<u>1.827.097</u>	<u>12.257.629</u>	<u>16.243.542</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.705.084</u>	<u>13.123.096</u>	<u>19.248.879</u>	<u>20.884.792</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	66.656	360.175	0	0
		<u>66.656</u>	<u>360.175</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.823.966	5.670.996	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.814.761	8.892.891	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	125.000	0	0
	Andre tilgodehavender	1.750.907	2.175.003	161.861	249.372
		<u>15.389.634</u>	<u>16.863.890</u>	<u>161.861</u>	<u>249.372</u>
9	Værdipapirer og kapitalandele	<u>8.758.145</u>	<u>7.888.767</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.091.265</u>	<u>4.404.239</u>	<u>106.278</u>	<u>1.101.737</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>25.305.700</u>	<u>29.517.071</u>	<u>268.139</u>	<u>1.351.109</u>
	AKTIVER I ALT	<u>39.010.784</u>	<u>42.640.167</u>	<u>19.517.018</u>	<u>22.235.901</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Egenkapitalopgørelse

		Koncern			
Note	kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	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 1. juli 2022	1.000.000	9.405.819	7.000.000	17.405.819
	Overført via resultatdisponering	0	6.097.148	0	6.097.148
	Udloddet udbytte	0	0	-7.000.000	-7.000.000
	Egenkapital 30. juni 2023	1.000.000	15.502.967	0	16.502.967

		Modervirksomhed					
Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	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 1. juli 2022	1.000.000	1.997.088	3.620.175	3.788.556	7.000.000	17.405.819
15	Overført via resultatdisponering	0	6.014.087	702.000	-618.939	0	6.097.148
	Udloddet udbytte	0	0	0	0	-7.000.000	-7.000.000
	Egenkapital 30. juni 2023	1.000.000	8.011.175	4.322.175	3.169.617	0	16.502.967

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023
Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2022/23	2021/22
	Årets resultat	6.097.148	11.690.163
16	Reguleringer	-787.628	517.021
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	5.309.520	12.207.184
17	Ændring i driftskapital	-914.066	3.190.511
	Pengestrømme fra primær drift	4.395.454	15.397.695
	Renteindtægter og lignende	672.764	467.310
	Renteomkostninger og lignende	-94.116	-256.464
	Betalt selskabsskat	211.033	-125.000
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.185.135	15.483.541
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.158.220	-4.099.090
	Salg af materielle anlægsaktiver	21.000	130.586
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-106.095	-139.049
	Salg af finansielle anlægsaktiver	0	270.000
	Køb af virksomheder	0	-1.050.938
	Køb af værdipapirer	-3.630.616	-743.630
	Salg af værdipapirer	3.375.822	2.681.517
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-1.498.109	-2.950.604
	Udbetalt udbytte	-7.000.000	-13.000.000
	Modtaget koncerntilskud	0	1.050.935
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.000.000	-11.949.065
	Årets pengestrøm	-3.312.974	583.872
	Likvider 1. juli	4.404.239	2.520.464
	Likvide beholdninger, tilkøbte dattervirksomheder	0	1.299.903
18	Likvider 30. juni	1.091.265	4.404.239

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabets øvrige bestanddele.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Unik IT A/S for 2022/23 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 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 tilknyttede virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en tilknyttet virksomheds 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 tilknyttede virksomheders 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 tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, 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.

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 2022 - 30. juni 2023

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

Leasingkontrakter

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

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

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 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, 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 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.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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 og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023**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 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.

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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Dagsværdi

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

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

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

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

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

Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi efter ovenstående niveauer, måles aktivet eller forpligtelsen til kostprisen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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 +/- 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 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	123.195.184	109.278.914	0	0
Pensioner	38.763	47.679	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.619.277	1.474.065	0	0
	<u>124.853.224</u>	<u>110.800.658</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	212	203	0	0

Vederlag til koncernens direktion og bestyrelse udgør samlet 1.882.500 kr. (2021/22: 1.860.000 kr.).

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	190.133	62.903	5.311	6.681
Andre finansielle indtægter	1.097.214	404.407	0	0
	<u>1.287.347</u>	<u>467.310</u>	<u>5.311</u>	<u>6.681</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	42.691	33.080	23.003	21.180
Andre finansielle omkostninger	51.425	826.902	2.658	9.101
	<u>94.116</u>	<u>859.982</u>	<u>25.661</u>	<u>30.281</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	999.459	2.059.422	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-255.723	-410.023	-57.350	-60.650
	<u>743.736</u>	<u>1.649.399</u>	<u>-57.350</u>	<u>-60.650</u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern		
	Udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2022	45.827.640	1.100.000	46.927.640
Tilgange	0	3.580.000	3.580.000
Kostpris 30. juni 2023	45.827.640	4.680.000	50.507.640
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	41.874.532	0	41.874.532
Afskrivninger	1.539.329	0	1.539.329
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	43.413.861	0	43.413.861
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.413.779	4.680.000	7.093.779

kr.	Modervirksomhed		
	Udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2022	41.850.000	1.100.000	42.950.000
Tilgange	0	3.580.000	3.580.000
Kostpris 30. juni 2023	41.850.000	4.680.000	46.530.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	38.308.750	0	38.308.750
Afskrivninger	1.230.000	0	1.230.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	39.538.750	0	39.538.750
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	2.311.250	4.680.000	6.991.250

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 2022/23 genereret et positivt dækningbidrag.

Udviklingsprojekter under udførelse omfatter udvikling af Software as a Service platform og nye produkter til begge markeder.

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 2022 - 30. juni 2023

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Koncern</u>
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
kr.	
Kostpris 1. juli 2022	18.611.970
Tilgange	1.158.220
Afgange	-365.790
Kostpris 30. juni 2023	<u>19.404.400</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	12.369.079
Afskrivninger	2.722.998
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-365.790
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>14.726.287</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>4.678.113</u></u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Koncern</u>
	<u>Deposita, finansielle anlægsaktiver</u>
kr.	
Kostpris 1. juli 2022	1.827.097
Tilgange	106.095
Kostpris 30. juni 2023	<u>1.933.192</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	0
Værdireguleringer 30. juni 2023	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>1.933.192</u></u>

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i dattervirk- somheder
kr.	
Kostpris 1. juli 2022	4.246.454
Kostpris 30. juni 2023	4.246.454
Værdireguleringer 1. juli 2022	11.997.088
Modtaget udbytte	-10.000.000
Årets resultat	6.014.087
Værdireguleringer 30. juni 2023	8.011.175
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	12.257.629

Modervirksomhed

Tilknyttede virksomheder

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Unik System Design A/S	A/S	Vejle	100,00 %	12.257.629	6.014.087

9 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger

kr.	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi 30. juni	8.758.145
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	235.284
Dagsværdiniveau	1

10 Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt således:

	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
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 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. juli	268.077	610.697	692.025	752.675
Årets regulering	-169.690	-367.726	28.683	-60.650
Tilgang ved fusion	0	25.106	0	0
Udskudt skat 30. juni	98.387	268.077	720.708	692.025

Udskudt skat omfatter immatrielle aktiver.

12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningspost under forpligtelser 0 kr. (2021/22: 380.000 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 leasing- og lejekontrakter med varierende opsigelsesvarsler. Leasing- og lejenforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 2.711.440 kr. (2021/22: 2.105.717 kr.) for koncernen og 0 kr. (2021/22 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 kildeskatte på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

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	1.331.067	Salg af tjenesteydelser
Datterselskab	3.580.000	Køb af tjenesteydelser
Koncernselskaber	5.311	Renteindtægt
Koncernselskaber	23.003	Renteudgift
Koncernselskaber	2.249.843	Gæld

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2022/23	2021/22
15 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	7.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	6.014.087	1.287.849
Øvrige lovpligtige reserver	1.833.000	0
Reserve for udviklingsomkostninger	-1.131.000	951.600
Overført resultat	-618.939	2.450.714
	<u>6.097.148</u>	<u>11.690.163</u>
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	4.262.326	3.791.096
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	-21.000	-839.055
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	182.331
Finansielle indtægter	-1.287.347	-467.310
Finansielle omkostninger	94.116	859.982
Udskudt skat	-255.723	-410.023
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	-3.580.000	-2.600.000
	<u>-787.628</u>	<u>517.021</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	293.519	18.010
Ændring i tilgodehavender	1.349.256	1.175.932
Ændring i leverandørgæld m.v.	-2.556.841	1.996.569
	<u>-914.066</u>	<u>3.190.511</u>
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	1.091.265	4.404.239
	<u>1.091.265</u>	<u>4.404.239</u>

PENNEO

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

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

Jens Jensen Find

Direktør

På vegne af: Selskabet

Serienummer: d91ee1b4-c5d4-4873-ac07-b3d53dcce46e

IP: 194.192.xxx.xxx

2023-09-04 07:37:30 UTC



Jens Jensen Find

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

Serienummer: d91ee1b4-c5d4-4873-ac07-b3d53dcce46e

IP: 194.19.xxx.xxx

2023-09-04 07:40:06 UTC



Freddy Lykke Nielsen

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

Serienummer: ad45d25c-4025-4b0a-94c9-138c502a9777

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-09-04 07:41:41 UTC



Kjeld Lindberg Iversen

Dirigent

På vegne af: Selskabet

Serienummer: c28d90b7-51ae-409f-9b3e-c744d5e334e0

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-09-04 08:02:59 UTC



Kjeld Lindberg Iversen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Selskabet

Serienummer: c28d90b7-51ae-409f-9b3e-c744d5e334e0

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-09-04 08:02:59 UTC



Kristian Bonde

Bestyrelse

På vegne af: Selskabet

Serienummer: 1d226165-514a-4744-8a60-7dfe9f531735

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-09-04 08:04:59 UTC



Penneo dokumentnøgle: 0PFGFU-HEXHZ-5PUAL-PJYQP-IGOKH-HEMGE

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

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.”

Henrik Strange Meldahl

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 6545a869-709f-4ebd-a381-66864de59f5b

IP: 77.213.xxx.xxx

2023-09-04 10:12:21 UTC



Penneo dokumentnøgle: 0P6FU-HEXH2-5PUAL-PJYQP-IGOKH-HEMGE

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>