
ADDvision ApS

Lyskær 9, 2., 2730 Herlev

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 21 35 63 44

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 22/5 2024

Michael Vecht
Dirigent



IT OUTSOURCING · CLOUD · ERP

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 7 |
| Balance 31. december | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for ADDvision ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 19. april 2024

Direktion

André Ditz Dommer
Adm. direktør

Bestyrelse

Michael Vecht
formand

Per Steen Jensen

Jon Erik Risvig

Brian Vahlun Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ADDvision ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for ADDvision ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 regnskabet 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 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus C, den 19. april 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Roding
statsautoriseret revisor
mne33714

Martin Stenstrup Toft
statsautoriseret revisor
mne42786

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | ADDvision ApS Lyskær 9, 2. 2730 Herlev CVR-nr: 21 35 63 44 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. september 1998 Regnskabsår: 25. regnskabsår Hjemstedskommune: Herlev |
| Bestyrelse | Michael Vecht, formand Per Steen Jensen Jon Erik Risvig Brian Vahlun Jørgensen |
| Direktion | André Ditz Dommer |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

ADDvision ApS er en IT outsourcing virksomhed, der leverer Cloud Hosting, IT-Outsourcing og ERP til virksomheder i Danmark. Vi blev etableret i 1997 og er idag ejet af kapitalfonden VPK samt Partnere, der alle bidrager aktivt til den daglige drift, primært operationelt i hverdagen på kontoret og ude hos vores kunder, eller strategisk i bestyrelsen.

ADDvision består af en sammenlægning af fire virksomheder, der blev købt i 2022. 2022 og 2023 har således primært haft fokus på de efterfølgende fusionsprojekter der naturligt følger. Vi definerede en række kerneprojekter, der var bærende for at vi kunne erklære os i mål med at blive ét samlet selskab. Projekterne varierede fra ét samlet ERP system, til én samlet produktportefølje, til de samme arbejdsgange på tværs af de tidligere individuelle selskaber og så naturligvis den store opgave i at finde én samlet kultur, med det samme værdisæt for os alle.

Takket være en flot dedikeret arbejdsindsats af vores medarbejdere, er vi lykkedes med fusionsprojekterne i 2023 og har samtidig fortsat arbejdet med at opretholde vores forretning, sikre høj kundetilfredshed og glade medarbejdere, mens vi er vækstet på både omsætning og overskud.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på TDKK 6.075, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på TDKK 3.250.

Resultatet for 2023 er tilfredsstillende. Vi har vækstet vores omsætning organisk, både via krydssalg til eksisterende kunder, ved at indgå aftaler med nye mellemstore og større kunder, samt via partnere. Vi har fortsat vores investering i nye dygtige medarbejdere og en stærkere IT infrastruktur. Vi er i mål med konsolideringen af vores 7 hostingsites, til nu 3 hostingsites, der er forbundet med redundante fiberringe, så vi har plads til at skalere yderligere ressourcemæssigt.

Vores fokus på synergiprojekter og effektivisering generelt, betyder at vi idag står stærkere og mere effektivt til fremtidig vækst og trods investeringer og fusionsprojekter, opnår vi en realvækst i EBITDA i 2023 på 26 %.

Fusionen af Microdata, ADDvision, Skan-Data og 1St Level er gennemført med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2023, og er behandlet efter sammenlægningsmetoden, hvorfor der ikke er foretaget omvurdering af nettoaktiver eller tilrettet sammenligningstal.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|---------------|---------------|
| | | TDKK | TDKK |
| Bruttofortjeneste | 1 | 45.246 | 14.689 |
| Personaleomkostninger | 2 | -36.398 | -10.449 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 8.848 | 4.240 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -911 | -369 |
| Andre driftsomkostninger | | -13 | -43 |
| Resultat før finansielle poster | | 7.924 | 3.828 |
| Finansielle indtægter | | 11 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -44 | -40 |
| Resultat før skat | | 7.891 | 3.788 |
| Skat af årets resultat | 3 | -1.816 | -840 |
| Årets resultat | | 6.075 | 2.948 |

Resultatdisponering

| | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| | TDKK | TDKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 4.000 | 3.183 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.750 | 0 |
| Overført resultat | -675 | -235 |
| | 6.075 | 2.948 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|---------------|--------------|
| | | TDKK | TDKK |
| Goodwill | | 145 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 145 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.276 | 1.256 |
| Indretning af lejede lokaler | | 370 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 1.646 | 1.256 |
| Deposita | | 570 | 164 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 570 | 164 |
| Anlægsaktiver | | 2.361 | 1.420 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 158 | 0 |
| Varebeholdninger | | 158 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 9.628 | 1.252 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 319 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 9 | 162 |
| Udskudt skatteaktiv | | 93 | 49 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.176 | 0 |
| Tilgodehavender | | 11.225 | 1.463 |
| Likvide beholdninger | | 3.790 | 1.251 |
| Omsætningsaktiver | | 15.173 | 2.714 |
| Aktiver | | 17.534 | 4.134 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2023 | 2022 |
|---|------|---------------|--------------|
| | | TDKK | TDKK |
| Selskabskapital | | 500 | 125 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 0 | -235 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.750 | 0 |
| Egenkapital | | 3.250 | -110 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.830 | 597 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 650 | 327 |
| Selskabsskat | | 1.713 | 835 |
| Anden gæld | | 5.900 | 2.485 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7 | 2.191 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 14.284 | 4.244 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 14.284 | 4.244 |
| | | | |
| Passiver | | 17.534 | 4.134 |
| | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|--|--------------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Egenkapital 1. januar | 125 | 0 | -236 | 0 | -111 |
| Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden | 375 | 838 | 73 | 3.594 | 4.880 |
| Korrigeret egenkapital 1. januar | 500 | 838 | -163 | 3.594 | 4.769 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -3.594 | -3.594 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -4.000 | 0 | -4.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 3.325 | 2.750 | 6.075 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -838 | 838 | 0 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 500 | 0 | 0 | 2.750 | 3.250 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------|---------------|
| | TDKK | TDKK |
| 1. Særlige poster | | |
| Regulering af licenseomkostninger for perioden 2019-2022 | 0 | 1.199 |
| | <u>0</u> | <u>1.199</u> |
| | | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | TDKK | TDKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 31.170 | 8.906 |
| Pensioner | 3.565 | 913 |
| Andre omkostninger til social sikring | 459 | 147 |
| Andre personaleomkostninger | 1.204 | 483 |
| | <u>36.398</u> | <u>10.449</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>58</u> | <u>19</u> |
| | | |
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | TDKK | TDKK |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 1.804 | 835 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 51 | 0 |
| Regulering af udskudt skat vedrørende tidligere år | -39 | 5 |
| | <u>1.816</u> | <u>840</u> |

Noter til årsregnskabet

4. Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill |
|---|------------|
| | TDKK |
| Kostpris 1. januar | 0 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | 1.450 |
| Kostpris 31. december | 1.450 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 0 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | 1.160 |
| Årets afskrivninger | 145 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 1.305 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 145 |
| Afskrives over | 10 år |

5. Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|--|---------------------------------|
| | TDKK | TDKK |
| Kostpris 1. januar | 6.280 | 0 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | 2.029 | 297 |
| Tilgang i årets løb | 97 | 180 |
| Afgang i årets løb | -542 | -15 |
| Kostpris 31. december | 7.864 | 462 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 5.025 | 0 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | 1.405 | 28 |
| Årets afskrivninger | 678 | 78 |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 10 | 0 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -530 | -14 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 6.588 | 92 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.276 | 370 |
| Afskrives over | 2-6 år | 5 år |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-------------|
| | TDKK | TDKK |
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet således i balancen: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 319 | 0 |
| | <u>319</u> | <u>0</u> |

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-------------|
| | TDKK | TDKK |
| 8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Virksomhedspant på i alt TDKK 750, der giver pant i driftsinventar og driftsmateriel, goodwill og tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser, til en samlet regnskabsmæssig værdi af: | 10.842 | 2.508 |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser: | | |
| Inden for 1 år | 79 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 135 | 0 |
| | <u>214</u> | <u>0</u> |
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 42 mdr. | 3.987 | 213 |

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for ADDvision Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ADDvision ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i TDKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges virksomhederne til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der er ikke tilrettet sammenligningstal.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Noter til årsregnskabet

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med ADDvision Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid på 10 år, der er fastlagt på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Noter til årsregnskabet

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-6 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acantobetalingen fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.