

Comm/2ig Holding ApS

Kokkedal Industripark 104, 2980 Kokkedal

CVR-nr. 25 45 20 38

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. oktober 2019.

Jimmy Amden Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hovedtal og nøgletal for koncernen	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	25
Pengestrømsopgørelse	26
Noter	27

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Comm/2ig Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 31. oktober 2019

Direktion

Jimmy Amden Hansen

Stig Juul Petersen

Christian Poulsen

Bestyrelse

Jimmy Amden Hansen

Stig Juul Petersen

Christian Poulsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Comm/2ig Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Comm/2ig Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Hillerød, den 31. oktober 2019

Grant Thornton

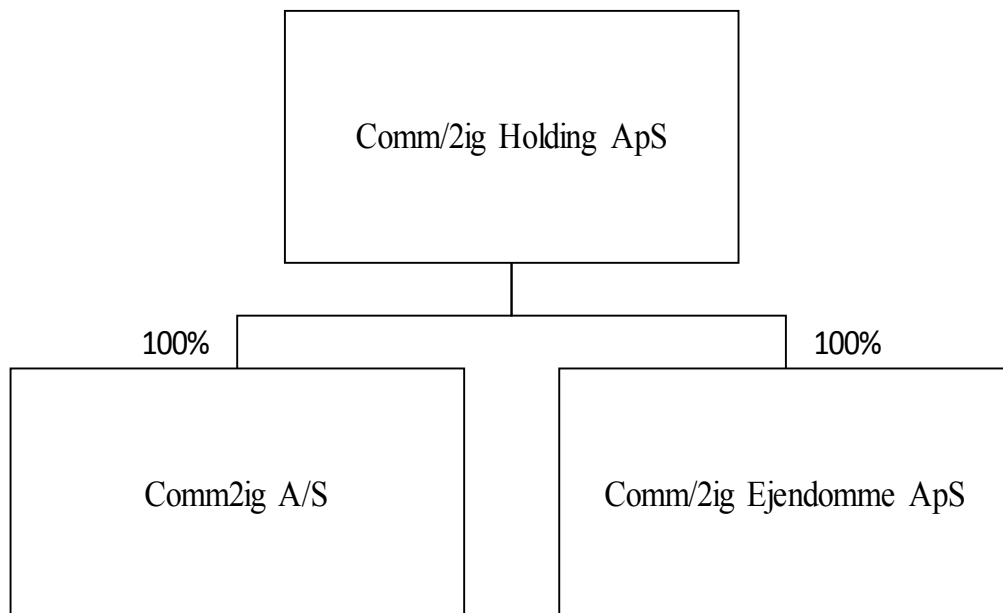
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Lysen
statsautoriseret revisor
mne32109

Selskabsoplysninger

Selskabet	Comm/2ig Holding ApS Kokkedal Industripark 104 2980 Kokkedal
	CVR-nr.: 25 45 20 38 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jimmy Amden Hansen Stig Juul Petersen Christian Poulsen
Direktion	Jimmy Amden Hansen Stig Juul Petersen Christian Poulsen
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nordstensvej 11 3400 Hillerød

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	1.010.089	915.750	781.550	691.321	663.419
Bruttoresultat	104.264	93.315	71.915	56.361	63.890
Resultat af ordinær primær drift	27.135	30.149	8.560	4.564	12.906
Finansielle poster, netto	-218	-341	-283	-168	-470
Årets resultat	20.467	22.734	5.935	2.894	8.872
Balance:					
Balancesum	231.791	209.523	172.072	185.681	163.369
Investeringer i materielle anlægsaktiver	716	133	203	250	782
Egenkapital	84.818	77.352	54.928	48.993	50.979
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	106	87	84	72	65
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	10,3	10,2	9,2	8,2	9,6
Overskudsgrad (EBIT-margin)	2,7	3,3	1,1	0,7	1,9
Soliditetsgrad	36,6	36,9	31,9	26,4	31,2
Egenkapitalforrentning	25,2	34,4	11,4	5,8	19,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens vigtigste forretningsområde er salg af IT-hardware og software. Aktiviteten inden for dette område sker ved engroshandel med computere og tilhørende services til erhvervs virksomheder og offentlige institutioner.

Usikkerhed og usædvanlige forhold ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen nettoomsætning udgør 1.010 mio. kr. mod 916 mio. kr. sidste år sidste år. Bruttofortjeneste udgør 104,3 mio. kr. mod 93,3 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 20,5 mio. kr. mod 22,7 mio. kr. sidste år. Udviklingen svarer til selskabets forventning omtalt i ledelsesberetning for 2017/18. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Koncernen befinder sig i en stærk konkurrencepræget industri, men selskabet har i regnskabsåret gennemgået en positiv udvikling. Den positive tendens skyldes en kombination af en stærk indsats fra vores medarbejderes side, en høj kundeloyalitet, tilgang af nye kunder baseret på innovative og løsningsorienterede leverancer. Koncernen vil i de kommende år fokusere endnu mere herpå, og ledelsen forventer, at den positive udvikling vil fortsætte.

Videnressourcer

Koncernen er i besiddelse af tilstrækkelige vidensressourcer, herunder nøglepersoner til at sikre og fastholde den fremtidige indtjening.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ingen forskning i koncernen, men løbende markedsorienteret købs- og salgsudvikling. Omkostninger herfra udgiftsføres løbende i resultatopgørelsen.

Compliance

Som led i koncernens fortløbende complianceprogram har bestyrelsen og direktionen gennemført en evaluering af programmets kommunikation og forankring blandt alle i organisationen med særligt fokus på kontrolprocesser til minimering af risiko for anvendelse af bestikkelse.

Den forventede udvikling

Koncernen forventer en stigning i omsætningen og ordinært resultat efter skat på 5 – 10%.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Redegørelse for samfundsansvar

Forretningsmodel og engagement

Ledelsesberetning

Koncernen er en handelsvirksomhed, der handler med store anerkendte varemærker inden for IT-udstyr såsom HP, Lenovo, Dell EMC, Apple m.fl. Koncernens kunder er private virksomheder og offentlige institutioner. Det er en væsentlig forudsætning for koncernens drift og udvikling ikke at medvirke til korrupsion og bestikkelse, hvorfor enhver art eller form ikke accepteres.

Koncernens ledelse har ikke vedtaget politikker for samfundsansvar, men baserer sin forretningsudvikling på at kombinere økonomiske resultater med socialt ansvarlig adfærd og miljøbevidsthed, og har i den forbindelse besluttet at respektere "The ten principles" fra UN Global Compact omkring menneskerettigheder, medarbejder, miljø og antikorrupsion. Det er ledelsens vurdering, at anvendelse af "The ten principles" er hensigtsmæssig baseret på koncernens størrelse og struktur.

Koncernens ledelse ønsker om at opretholde de højeste etiske standarder og bestræber sig på at drive sine aktiviteter med integritet og ansvar.

Miljøforhold herunder klimapåvirkning

Koncernen genererer ikke højere niveauer af direkte forurening eller emissioner end normen i IT branchen. Med hensyn til den indirekte påvirkning kan oplyses, at selskabet kun forhandler miljøgodkendte produkter, ligesom selskabet tilbyder miljøansvarlig bortskaffelse af brugt IT-udstyr.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Koncernen er bevidst om, hvor vigtige engagerede, kompetente og loyale medarbejdere er for koncernen. Derfor er det fortsat koncernens ønske at have attraktive arbejdsforhold, hvor der er mulighed for både faglig og personlig udvikling, og hvor der gøres en indsats for at skabe et positivt arbejdsmiljø.

Koncernen sætter således fortsat anerkendelse, udvikling og kreativitet i højsædet og har fokus på at kunne fastholde og rekruttere medarbejdere, der dagligt bestræber sig på at yde det bedste arbejde for koncernen og hermed for koncernens interessenter.

Det tilstræbes at skabe balance mellem arbejdsliv og privatliv, og medarbejderne tilbydes derfor fleksible rammer under ansvar, ligesom der er åbenhed og dialog om, hvordan medarbejderne trives – både hvad angår de fysiske og psykiske vilkår i hverdagen.

Menneskerettigheder, bekæmpelse af korrupsion og bestikkelse

Koncernens ledelse bestræber sig på ikke at medvirke til krænkelse af menneskerettigheder, ligesom korrupsion og bestikkelse af enhver art eller form ikke accepteres. Koncernen forventer det samme fra leverandørerne i koncernen.

Måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Bestyrelsen og direktionen i Comm/2ig Holding ApS består af de reelle ejere, og der er ikke opstillet målsætning for det underrepræsenterede køn i Comm/2ig Holding ApS. For koncernen er opsat nedenstående målsætninger.

Ledelsesberetning

For bestyrelsen er det målsætningen at det underrepræsenterede køn udgør mindst 20% indenfor 4 år

For ledergruppen er det målsætningen at det underrepræsenterede køn udgør mindst 20% indenfor 4 år.

Pr. 30. juni 2019 bestod bestyrelsen i koncernen af 5 forskellige medlemmer hvoraf 1 repræsenterer det underrepræsenterede køn. Målsætningen på 20% for bestyrelsen er opfyldt.

Pr. 30. juni 2019 bestod ledergruppen i koncernen af 10 forskellige medlemmer hvoraf 2 repræsenterer det underrepræsenterede køn, svarende til 20%.

Det er koncernens politik, at der ved fremtidig rekruttering og udnævnelser, skal tilstræbes en øget repræsentation af det underrepræsenterede køn i ovennævnte ledelsesniveauer, dog under hensyn til at stillinger altid skal besættes med den bedst kvalificerede kandidat uanset køn.

Direktionen overvåger overholdelsen af ovennævnte politikker herunder ved nyansættelser og ved indstilling af kandidater til lederstillinger.

Bestyrelsen overvåger selv overholdelsen af politikkerne i forbindelse med ansættelse af direktionsmedlemmer og valg af bestyrelsesmedlemmer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Comm/2ig Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en stor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Comm/2ig Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Comm/2ig Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af fremstillede handelsvarer og færdigvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	20-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Comm/2ig Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger på aktivitet og geografiske markeder. Segmentoplysningerne følger modervirksomhedens regnskabspraksis, risici og interne økonomistyring.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern	
	2018/19 kr.	2017/18 kr.	2018/19 kr.	2017/18 kr.
1 Nettoomsætning	0	0	1.010.089.220	915.750.215
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	0	0	8.817.222	-9.407.507
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	0	0	-898.142.526	-797.755.769
Andre eksterne omkostninger	-74.159	-74.875	-16.499.456	-15.271.478
Bruttoresultat	-74.159	-74.875	104.264.460	93.315.461
3 Personaleomkostninger	0	0	-74.480.381	-60.471.337
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	-2.649.293	-2.695.415
Driftsresultat	-74.159	-74.875	27.134.786	30.148.709
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.432.925	22.702.537	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	124.963	142.397	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0	72.382	2.802
4 Øvrige finansielle omkostninger	-5.771	-11.510	-290.198	-344.203
Resultat før skat	20.477.958	22.758.549	26.916.970	29.807.308
Skat af årets resultat	-11.054	-24.943	-6.450.066	-7.073.702
5 Årets resultat	20.466.904	22.733.606	20.466.904	22.733.606

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
6	Goodwill	0	0	6.065.563	8.143.896
	Immaterielle anlægsaktiver				
	i alt	0	0	6.065.563	8.143.896
7	Grunde og bygninger	0	0	17.225.333	17.521.714
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	743.932	302.979
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	17.969.265	17.824.693
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	80.814.838	73.381.913	0	0
10	Andre tilgodehavender	0	0	165.824	133.721
	Finansielle anlægsaktiver i alt	80.814.838	73.381.913	165.824	133.721
	Anlægsaktiver i alt	80.814.838	73.381.913	24.200.652	26.102.310

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	15.408.503	6.591.281
	Varebeholdninger i alt	0	0	15.408.503	6.591.281
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	143.371.754	123.105.523
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.104.845	3.258.602	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	6.292.167	7.602.718	0	0
	Andre tilgodehavender	0	0	5.503.106	6.343.442
11	Periodeafgrænsningsposter	0	0	1.139.359	835.651
	Tilgodehavender i alt	9.397.012	10.861.320	150.014.219	130.284.616
	Likvide beholdninger	387.289	2.525	42.167.568	46.545.187
	Omsætningsaktiver i alt	9.784.301	10.863.845	207.590.290	183.421.084
	Aktiver i alt	90.599.139	84.245.758	231.790.942	209.523.394

Balance 30. juni

		Modervirksomhed		Koncern	
		2019 kr.	2018 kr.	2019 kr.	2018 kr.
Passiver					
Egenkapital					
12	Virksomhedskapital	187.500	187.500	187.500	187.500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.399.627	2.996.164	0	0
13	Overført resultat	61.231.365	61.167.924	67.630.992	64.164.088
14	Foreslået udbytte for regnskabsåret	17.000.000	13.000.000	17.000.000	13.000.000
	Egenkapital i alt	84.818.492	77.351.588	84.818.492	77.351.588
Hensatte forpligtelser					
15	Hensættelser til udskudt skat	0	0	555.558	408.713
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	555.558	408.713
Gældsforpligtelser					
16	Gæld til realkreditinstitutter	0	0	6.945.187	7.867.820
	Selskabsskat	0	6.468.721	5.698.074	6.468.721
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	6.468.721	12.643.261	14.336.541
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	0	923.173	923.713
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0	111.860.541	91.067.067
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	305.515	0	0
	Selskabsskat	5.698.074	35.323	0	35.323
	Anden gæld	82.573	84.611	19.617.720	24.665.639
17	Periodeafgrænsningsposter	0	0	1.372.197	734.810
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.780.647	425.449	133.773.631	117.426.552
	Gældsforpligtelser i alt	5.780.647	6.894.170	146.416.892	131.763.093
	Passiver i alt	90.599.139	84.245.758	231.790.942	209.523.394

Balance 30. juni

<u>Note</u>	Passiver			
	Modervirksomhed		Koncern	
	2019	2018	2019	2018
	kr.	kr.	kr.	kr.
2	Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor			
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
19	Eventualposter			
20	Nærtstående parter			

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2017	187.500	54.430.482	310.200	54.928.182
Udloddet udbytte	0	0	-310.200	-310.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	9.733.606	13.000.000	22.733.606
Egenkapital 1. juli 2018	187.500	64.164.088	13.000.000	77.351.588
Udloddet udbytte	0	0	-13.000.000	-13.000.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.466.904	17.000.000	20.466.904
	187.500	67.630.992	17.000.000	84.818.492

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli					
2017	187.500	0	54.430.482	310.200	54.928.182
Udloddet udbytte	0	0	0	-310.200	-310.200
Resultatandel	0	2.996.164	6.737.442	13.000.000	22.733.606
Egenkapital 1. juli					
2018	187.500	2.996.164	61.167.924	13.000.000	77.351.588
Udloddet udbytte	0	0	0	-13.000.000	-13.000.000
Resultatandel	0	3.403.463	63.441	17.000.000	20.466.904
	187.500	6.399.627	61.231.365	17.000.000	84.818.492

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Årets resultat	20.466.904	22.733.606
21 Reguleringer	9.316.028	10.097.897
22 Ændring i driftskapital	-12.195.987	-12.715.142
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	17.586.945	20.116.361
Renteindbetalinger og lignende	72.383	2.802
Renteudbetalinger og lignende	-290.198	-344.202
Pengestrøm fra ordinær drift	17.369.130	19.774.961
Betalt selskabsskat	-7.108.043	-1.876.259
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.261.087	17.898.702
Køb af materielle anlægsaktiver	-715.533	-133.096
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-715.533	-133.096
Afdrag på langfristet gæld	-923.173	-924.008
Betalt udbytte	-13.000.000	-310.200
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-13.923.173	-1.234.208
Ændring i likvider	-4.377.619	16.531.398
Likvider 1. juli 2018	46.545.187	30.013.789
Likvider 30. juni 2019	42.167.568	46.545.187
Likvider		
Likvide beholdninger	42.167.568	46.545.187
Likvider 30. juni 2019	42.167.568	46.545.187

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
	kr.	kr.	kr.	kr.
1. Nettoomsætning				
Salg, Danmark	0	0	945.473.606	866.596.929
Salg, EU-lande	0	0	31.416.958	29.507.645
Salg, udenfor EU	0	0	33.198.656	19.645.641
	0	0	1.010.089.220	915.750.215

Eneste produkter der sælges i koncernen er IT-hardwareprodukter med tilhørende ydelser.

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Samlet honorar til Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	71.625	74.875	339.131	309.787
Honorar vedrørende lovpligtig revision	50.375	49.375	175.375	169.375
Skattemæssig rådgivning	10.000	10.000	28.500	28.500
Andre ydelser	11.250	15.500	135.256	111.912
	71.625	74.875	339.131	309.787

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	2018/19 kr.	2017/18 kr.	2018/19 kr.	2017/18 kr.
3. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	0	72.610.066	59.073.898
Pensioner	0	0	1.293.902	1.060.163
Andre omkostninger til social sikring	0	0	576.413	337.276
	0	0	74.480.381	60.471.337
Direktion	0	0	4.427.585	4.397.819
Bestyrelse	0	0	87.400	95.300
	0	0	4.514.985	4.493.119
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	106	87
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	725	9.512	0	0
Andre finansielle omkostninger	5.046	1.998	290.198	344.203
	5.771	11.510	290.198	344.203
5. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			3.403.463	2.996.164
Udbytte for regnskabsåret			17.000.000	13.000.000
Overføres til overført resultat			63.441	6.737.442
Disponeret i alt			20.466.904	22.733.606

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
6. Goodwill				
Kostpris 1. juli 2018	0	0	24.783.327	24.783.327
Kostpris 30. juni 2019	0	0	24.783.327	24.783.327
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	0	0	-16.639.431	-14.561.098
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-2.078.333	-2.078.333
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	0	0	-18.717.764	-16.639.431
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	0	0	6.065.563	8.143.896
7. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2018	0	0	19.300.000	19.300.000
Kostpris 30. juni 2019	0	0	19.300.000	19.300.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	0	0	-1.778.286	-1.435.755
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-296.381	-342.531
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	0	0	-2.074.667	-1.778.286
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	0	0	17.225.333	17.521.714

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2018	0	0	2.788.025	8.544.603
Tilgang i årets løb	0	0	715.533	133.097
Afgang i årets løb	0	0	0	-5.889.673
Kostpris 30. juni 2019	0	0	3.503.558	2.788.027
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	0	0	-2.485.047	-8.100.170
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-274.579	-274.551
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	0	0	5.889.673
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	0	0	-2.759.626	-2.485.048
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	0	0	743.932	302.979

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2018	57.415.211	57.415.211	0	0
Kostpris 30. juni 2019	57.415.211	57.415.211	0	0
Opskrivninger 1. juli 2018	15.966.702	-6.435.835	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	22.511.258	24.780.870	0	0
Afskrivninger på merværdi	-2.078.333	-2.078.333	0	0
Udbytte	-13.000.000	-300.000	0	0
Opskrivninger 30. juni 2019	23.399.627	15.966.702	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	80.814.838	73.381.913	0	0
Tilknyttede virksomheder:				
			Hjemsted	Ejerandel
Comm2ig A/S			Kokkedal	100 %
Comm/2ig Ejendomme ApS			Kokkedal	100 %
10. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. juli 2018	0	0	133.721	133.721
Tilgang i årets løb	0	0	32.103	0
Kostpris 30. juni 2019	0	0	165.824	133.721
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	0	0	165.824	133.721
Der specificeres således:				
Deposita	0	0	165.824	133.721
	0	0	165.824	133.721

Regnskabsposten forfalder til betaling om mere end 12 måneder.

Modervirksomhed

Koncern

Noter

	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
11. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	0	0	317.781	269.961
Forudbetalte abonnementer	0	0	458.164	145.679
Forudbetalt husleje	0	0	118.172	117.208
Forudbetalte omkostninger	0	0	245.242	302.803
	0	0	1.139.359	835.651
12. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2018	187.500	187.500	187.500	187.500
	187.500	187.500	187.500	187.500
Virksomhedskapitalen er opdelt i følgende anpartsklasser:				
Klasse A: Nom kr. 125.000, 1.250 anparter med pålydende værdi kr. 100.				
Klasse B: Nom kr. 62.500, 625 anparter med pålydende værdi kr. 100.				
13. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2018	61.167.924	54.430.482	64.164.088	54.430.482
Årets overførte overskud eller underskud	63.441	6.737.442	3.466.904	9.733.606
	61.231.365	61.167.924	67.630.992	64.164.088
14. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli 2018	13.000.000	310.200	13.000.000	310.200
Udloddet udbytte	-13.000.000	-310.200	-13.000.000	-310.200
Udbytte for regnskabsåret	17.000.000	13.000.000	17.000.000	13.000.000
	17.000.000	13.000.000	17.000.000	13.000.000

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2018 kr.
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2018	0	0	408.713	330.352
Udskudt skat af årets resultat	0	0	146.845	78.361
	0	0	555.558	408.713
16. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	0	7.868.360	8.791.533
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	-923.173	-923.713
	0	0	6.945.187	7.867.820
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	3.252.495	4.175.668
17. Periodeafgrænsningsposter				
Forudfaktureret omsætning	0	0	1.372.197	734.810
	0	0	1.372.197	734.810

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Moderselskab**

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2019 i alt t.kr. 0.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 7.868, er der givet pant på nominelt t.kr. 19.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør t.kr. 17.225.

Noter

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på t.kr. 0, er tinglyst pant på nom t.kr. 12.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør t.kr. 17.225.

19. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Koncernen har samlede leje og leasingforpligtelser på t.kr. 1.544, af den samlede forpligtelse forfalder t.kr. 1.131 indenfor 1 år, mens t.kr. 413 forfalder mellem 1 og 5 år.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

20. Nærtstående parter

Øvrige nærtstående parter

Jimmy Hansen, Høje Sandbjergvej 11A, 2840 Holte	Bestyrelsesmedlem
Stig Juul Petersen, Vemmetofte Allé 11, 2820 Gentofte	Bestyrelsesmedlem
Christian Poulsen, A.W. Holmsvej 9, 3250 Gilleleje	Bestyrelsesmedlem
Jimmy Amden Hansen Holding ApS, Kokkedal Industripark Associeret virksomhed 104, 2980 Kokkedal	
Stig Juul Petersen Holding ApS, Kokkedal Industripark 104, Associeret virksomhed 2980 Kokkedal	
Poulsen Venture Group ApS, A.W. Holmsvej 3250 Gilleleje	Associeret virksomhed
Comm2ig A/S, Kokkedal Industripark 104, 2980 Kokkedal	Tilknyttet virksomhed
Comm/2ig Ejendomme ApS, Kokkedal Industripark 104, 2980 Kokkedal	Tilknyttet virksomhed

Transaktioner

Alle selskabets transaktioner foregår på markedsmæssige vilkår.

Noter

21. Reguleringer

Nedskrivninger af omsætningsaktiver	2.649.293	2.695.415
Andre finansielle indtægter	-72.382	-2.802
Øvrige finansielle omkostninger	290.198	344.202
Skat af årets resultat	6.302.074	6.982.721
Udskudt skat	146.845	78.361
	<u>9.316.028</u>	<u>10.097.897</u>

22. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-8.817.222	9.407.504
Ændring i tilgodehavender	-19.729.603	-32.889.444
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	16.382.941	10.766.798
Andre ændringer i driftskapital	-32.103	0
	<u>-12.195.987</u>	<u>-12.715.142</u>