

Comm/2ig Holding ApS

Kokkedal Industripark 104, 2980 Kokkedal

CVR-nr. 25 45 20 38

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. oktober 2020.

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 2019 - 30. juni 2020	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse for koncernen	24
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	24
Pengestrømsopgørelse	25
Noter	26

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 30. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020, 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 2020, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 30. oktober 2020

Grant Thornton

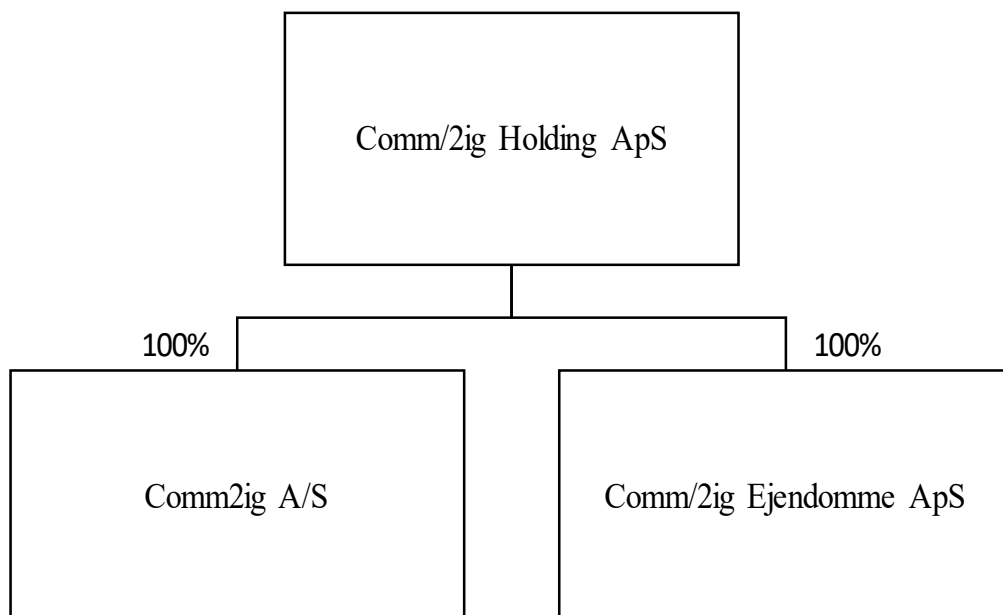
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

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

	2019/20 t.kr.	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	1.049.686	1.010.089	915.750	781.550	691.321
Bruttoresultat	114.041	104.264	93.315	71.915	56.361
Resultat af ordinær primær drift	35.637	27.135	30.149	8.560	4.564
Finansielle poster, netto	-1.604	-218	-341	-283	-168
Årets resultat	26.032	20.467	22.734	5.935	2.894
Balance:					
Balancesum	259.639	231.791	209.523	172.072	185.681
Investeringer i immaterielle anlægsaktiver	1.883	0	0	0	0
Investeringer i materielle anlægsaktiver	205	716	133	203	250
Egenkapital	93.850	84.818	77.352	54.928	48.993
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	110	106	87	84	72
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	10,9	10,3	10,2	9,2	8,2
Overskudsgrad (EBIT-margin)	3,4	2,7	3,3	1,1	0,7
Soliditetsgrad	36,1	36,6	36,9	31,9	26,4
Egenkapitalforrentning	29,1	25,2	34,4	11,4	5,8

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 1.049 mio. kr. mod 1.010 mio. kr. sidste år. Bruttofortjeneste udgør 114,0 mio. kr. mod 104,3 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 26,0 mio. kr. mod 20,5 mio. kr. sidste år. Udviklingen svarer til selskabets forventning omtalt i ledelsesberetning for 2018/19. 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.

Miljøforhold

Koncernens aktiviteter har ikke direkte påvirkning af det eksterne miljø, hvorfor der ikke er foretaget foranstaltninger til afhjælpning heraf. Med hensyn til den indirekte påvirkning kan oplyses, at selskabet kun forhandler miljø godkendte produkter, ligesom selskabet tilbyder miljøansvarlig bortskaffelse af brugt IT-udstyr.

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 på 3-5 % og et resultat på niveau med 2019/20.

Ledelsesberetning

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

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 korruption 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 antikorruption. 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 korruption og bestikkelse

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

Ledelsesberetning

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.

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 2020 bestod bestyrelsen i koncernen af 5 forskellige medlemmer hvoraf 1 repræsenterer det underrepræsenterede køn. Målsætningen på 20% for bestyrelsen er opfyldt.

Pr. 30. juni 2020 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.

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 eksklusiv 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 operationelle 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

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger og afskrives lineært over 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid
Bygninger	20-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 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.

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.

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 10 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.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. 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.

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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	
	2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1 Nettoomsætning	0	0	1.049.686.024	1.010.089.220
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	0	0	16.051.266	8.817.222
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	0	0	-937.189.059	-898.142.526
Andre eksterne omkostninger	-72.500	-74.159	-14.506.811	-16.499.456
Bruttoresultat	-72.500	-74.159	114.041.420	104.264.460
3 Personaleomkostninger	0	0	-75.638.331	-74.480.381
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	-2.766.396	-2.649.293
Driftsresultat	-72.500	-74.159	35.636.693	27.134.786
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	25.998.883	20.432.925	0	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	123.999	124.963	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0	15.602	72.382
4 Øvrige finansielle omkostninger	-3.772	-5.771	-1.619.457	-290.198
Resultat før skat	26.046.610	20.477.958	34.032.838	26.916.970
Skat af årets resultat	-14.891	-11.054	-8.001.119	-6.450.066
Ordinært resultat efter skat	26.031.719	20.466.904	26.031.719	20.466.904
5 Årets resultat	26.031.719	20.466.904	26.031.719	20.466.904

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
6	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	0	1.725.460	0
7	Goodwill	0	0	3.987.230	6.065.563
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	5.712.690	6.065.563
8	Grunde og bygninger	0	0	16.928.952	17.225.333
9	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	715.055	743.932
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	17.644.007	17.969.265
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	89.813.721	80.814.838	0	0
11	Andre tilgodehavender	0	0	165.824	165.824
	Finansielle anlægsaktiver i alt	89.813.721	80.814.838	165.824	165.824
	Anlægsaktiver i alt	89.813.721	80.814.838	23.522.521	24.200.652

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	31.459.769	15.408.503
	Varebeholdninger i alt	0	0	31.459.769	15.408.503
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	136.774.004	143.371.754
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.099.201	3.104.845	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	7.537.091	6.292.167	0	0
	Andre tilgodehavender	0	0	6.731.738	5.503.106
12	Periodeafgrænsningsposter	0	0	1.340.992	1.139.359
	Tilgodehavender i alt	10.636.292	9.397.012	144.846.734	150.014.219
	Likvide beholdninger	561.833	387.289	59.810.444	42.167.568
	Omsætningsaktiver i alt	11.198.125	9.784.301	236.116.947	207.590.290
	Aktiver i alt	101.011.846	90.599.139	259.639.468	231.790.942

Balance 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern		
	2020 kr.	2019 kr.	2020 kr.	2019 kr.	
Passiver					
Egenkapital					
13	Virksomhedskapital	187.500	187.500	187.500	187.500
14	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.898.510	6.399.627	0	0
15	Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	1.345.859	0
16	Overført resultat	61.264.201	61.231.365	69.816.852	67.630.992
17	Foreslået udbytte for regnskabsåret	22.500.000	17.000.000	22.500.000	17.000.000
	Egenkapital i alt	93.850.211	84.818.492	93.850.211	84.818.492
Hensatte forpligtelser					
18	Hensættelser til udskudt skat	0	0	1.016.434	555.558
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	1.016.434	555.558
Gældsforpligtelser					
19	Gæld til realkreditinstitutter	0	0	6.021.486	6.945.187
	Selskabsskat	0	0	6.690.591	5.698.074
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0	12.712.077	12.643.261

Balance 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern	
	2020	2019	2020	2019
	kr.	kr.	kr.	kr.
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0	923.173	923.173
Gæld til pengeinstitutter	0	0	1.133	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0	121.844.596	111.860.541
Gæld til tilknyttede virksomheder	421.044	0	0	0
Selskabsskat	6.690.591	5.698.074	0	0
Anden gæld	50.000	82.573	27.533.990	19.617.720
20 Periodeafgrænsningsposter	0	0	1.757.854	1.372.197
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.161.635</u>	<u>5.780.647</u>	<u>152.060.746</u>	<u>133.773.631</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.161.635</u>	<u>5.780.647</u>	<u>164.772.823</u>	<u>146.416.892</u>
Passiver i alt	<u>101.011.846</u>	<u>90.599.139</u>	<u>259.639.468</u>	<u>231.790.942</u>

2 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

22 Eventualposter

23 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostnin- ger kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2018	187.500	0	64.164.088	13.000.000	77.351.588
Udloddet udbytte	0	0	0	-13.000.000	-13.000.000
Resultatandel	0	0	3.466.904	17.000.000	20.466.904
Egenkapital 1. juli 2019	187.500	0	67.630.992	17.000.000	84.818.492
Udloddet udbytte	0	0	0	-17.000.000	-17.000.000
Resultatandel	0	0	3.531.719	22.500.000	26.031.719
Overført fra Overført resultat	0	1.345.859	0	0	1.345.859
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-1.345.859	0	-1.345.859
	187.500	1.345.859	69.816.852	22.500.000	93.850.211

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettop- skrivning efter den indre værdis- metode kr.	Overført re- sultat kr.	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
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
Egenkapital 1. juli 2019	187.500	6.399.627	61.231.365	17.000.000	84.818.492
Udloddet udbytte	0	0	0	-17.000.000	-17.000.000
Resultatandel	0	3.498.883	32.836	22.500.000	26.031.719
	187.500	9.898.510	61.264.201	22.500.000	93.850.211

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	Koncern	
	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Årets resultat	26.031.719	20.466.904
24 Reguleringer	12.378.716	9.316.028
25 Ændring i driftskapital	7.402.201	-12.195.987
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	45.812.636	17.586.945
Renteindbetalinger og lignende	15.602	72.383
Renteudbetalinger og lignende	-1.619.457	-290.198
Pengestrøm fra ordinær drift	44.208.781	17.369.130
Betalt selskabsskat	-6.555.074	-7.108.043
Pengestrømme fra driftsaktivitet	37.653.707	10.261.087
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.883.263	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-205.000	-715.533
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.088.263	-715.533
Afdrag på langfristet gæld	-923.701	-923.173
Betalt udbytte	-17.000.000	-13.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-17.923.701	-13.923.173
Ændring i likvider	17.641.743	-4.377.619
Likvider 1. juli 2019	42.167.568	46.545.187
Likvider 30. juni 2020	59.809.311	42.167.568
Likvider		
Likvide beholdninger	59.810.444	42.167.568
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.133	0
Likvider 30. juni 2020	59.809.311	42.167.568

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	2019/20 kr.	2018/19 kr.	2019/20 kr.	2018/19 kr.
1. Nettoomsætning				
Salg, Danmark	0	0	988.522.727	945.473.606
Salg, EU-lande	0	0	26.156.784	31.416.958
Salg, udenfor EU	0	0	35.006.513	33.198.656
	0	0	1.049.686.024	1.010.089.220

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

2. Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor				
Samlet honorar til Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	72.500	71.625	316.100	339.131
Honorar vedrørende lovpligtig revision	51.250	50.375	178.750	175.375
Skattemæssig rådgivning	10.000	10.000	28.500	28.500
Andre ydelser	11.250	11.250	108.850	135.256
	72.500	71.625	316.100	339.131

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	2019/20	2018/19	2019/20	2018/19
	kr.	kr.	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	0	73.394.970	72.610.066
Pensioner	0	0	1.476.711	1.293.902
Andre omkostninger til social sikring	0	0	766.650	576.413
	0	0	75.638.331	74.480.381
Direktion	0	0	4.404.341	4.427.585
Bestyrelse	0	0	82.600	87.400
	0	0	4.486.941	4.514.985
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	110	106
4. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	725	0	0
Andre finansielle omkostninger	3.772	5.046	1.619.457	290.198
	3.772	5.771	1.619.457	290.198
5. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			3.498.883	3.403.463
Udbytte for regnskabsåret			22.500.000	17.000.000
Overføres til overført resultat			32.836	63.441
Disponeret i alt			26.031.719	20.466.904

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.
6. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Tilgang i årets løb	0	0	1.883.263	0
Kostpris 30. juni 2020	0	0	1.883.263	0
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-157.803	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	0	0	-157.803	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	0	1.725.460	0

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af web-handelsplatform. Platformen blev færdiggjort og er taget i brug i 2019 og afskrives over 5 år.

Ledelsen har ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi.

7. Goodwill

Kostpris 1. juli 2019	0	0	24.783.327	24.783.327
Kostpris 30. juni 2020	0	0	24.783.327	24.783.327
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	0	0	-18.717.764	-16.639.431
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-2.078.333	-2.078.333
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	0	0	-20.796.097	-18.717.764
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	0	3.987.230	6.065.563

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.
8. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. juli 2019	0	0	19.300.000	19.300.000
Kostpris 30. juni 2020	0	0	19.300.000	19.300.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	0	0	-2.074.667	-1.778.286
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-296.381	-296.381
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	0	0	-2.371.048	-2.074.667
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	0	16.928.952	17.225.333
9. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. juli 2019	0	0	3.503.558	2.788.025
Tilgang i årets løb	0	0	205.000	715.533
Kostpris 30. juni 2020	0	0	3.708.558	3.503.558
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019	0	0	-2.759.626	-2.485.047
Årets af-/nedskrivninger	0	0	-233.877	-274.579
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	0	0	-2.993.503	-2.759.626
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	0	0	715.055	743.932

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli 2019	57.415.211	57.415.211	0	0
Kostpris 30. juni 2020	57.415.211	57.415.211	0	0
Opskrivninger 1. juli 2019	23.399.627	15.966.702	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	28.077.216	22.511.258	0	0
Afskrivninger på merværdi	-2.078.333	-2.078.333	0	0
Udbytte	-17.000.000	-13.000.000	0	0
Opskrivninger 30. juni 2020	32.398.510	23.399.627	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020	89.813.721	80.814.838	0	0
I regnskabsposten indgår goodwill med	3.987.230	6.065.563	0	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabsmæssig værdi hos Comm/2ig Holding ApS kr.
Comm2ig A/S, Kokkedal	100 %	75.790.547	26.211.982	79.777.779
Comm/2ig Ejendomme ApS, Kokkedal	100 %	10.035.942	1.865.232	10.035.942
		85.826.489	28.077.214	89.813.721

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.
11. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. juli 2019	0	0	165.824	133.721
Tilgang i årets løb	0	0	0	32.103
Kostpris 30. juni 2020	0	0	165.824	165.824
Regnskabsmæssig værdi				
30. juni 2020	0	0	165.824	165.824
Der specificeres således:				
Deposita	0	0	165.824	165.824
	0	0	165.824	165.824
12. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalt forsikring	0	0	344.548	317.781
Forudbetalte abonnementer	0	0	358.142	458.164
Forudbetalt husleje	0	0	134.785	118.172
Forudbetalte omkostninger	0	0	503.517	245.242
	0	0	1.340.992	1.139.359
13. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2019	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.

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.
14. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2019	6.399.627	2.996.164	0	0
Resultatandel	3.498.883	3.403.463	0	0
	9.898.510	6.399.627	0	0
15. Reserve for udviklingsomkostninger				
Overført fra Overført resultat	0	0	1.345.859	0
	0	0	1.345.859	0
16. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2019	61.231.365	61.167.924	67.630.992	64.164.088
Årets overførte overskud eller underskud	32.836	63.441	3.531.719	3.466.904
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-1.345.859	0
	61.264.201	61.231.365	69.816.852	67.630.992
17. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. juli 2019	17.000.000	13.000.000	17.000.000	13.000.000
Udloddet udbytte	-17.000.000	-13.000.000	-17.000.000	-13.000.000
Udbytte for regnskabsåret	22.500.000	17.000.000	22.500.000	17.000.000
	22.500.000	17.000.000	22.500.000	17.000.000

Noter

	Modervirksomhed		Koncern	
	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.	30/6 2020 kr.	30/6 2019 kr.
18. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. juli 2019	0	0	555.558	408.713
Udskudt skat af årets resultat	0	0	460.876	146.845
	0	0	1.016.434	555.558
19. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	0	6.944.659	7.868.360
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	-923.173	-923.173
	0	0	6.021.486	6.945.187
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	2.329.322	3.252.495
20. Periodeafgrænsningsposter				
Forudfaktureret omsætning	0	0	1.757.854	1.372.197
	0	0	1.757.854	1.372.197

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**Moderselskab**

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2020 i alt t.kr. 1.

Koncern

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 6.945 er der givet pant på nominelt t.kr. 19.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 16.929

Noter

21. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter på t.kr. 1, er tinglyst pant på nom t.kr. 12.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør t.kr. 16.929.

22. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Koncernen har samlede leje og leasingforpligtelser på t.kr. 1.997, af den samlede forpligtelse forfalder t.kr. 1.486 indenfor 1 år, mens t.kr. 511 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.

23. Nærtstående parter

Transaktioner

Transaktioner mellem koncernforbundne selskaber vedrører mellemværender samt forretninger heraf, der er foregået på markedsmæssige vilkår.

Noter

	Koncern	
	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>
24. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.766.396	2.649.293
Andre finansielle indtægter	-15.602	-72.382
Øvrige finansielle omkostninger	1.619.456	290.198
Skat af årets resultat	7.547.590	6.302.074
Udskudt skat	460.876	146.845
	<u>12.378.716</u>	<u>9.316.028</u>
25. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-16.051.266	-8.817.222
Ændring i tilgodehavender	5.167.485	-19.729.603
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	18.285.982	16.382.941
Andre ændringer i driftskapital	0	-32.103
	<u>7.402.201</u>	<u>-12.195.987</u>