

Inventio.IT A/S

Vallensbækvej 45
2605 Brøndby
CVR-nr. 26 11 20 01

Årsrapport for 1. september 2022 - 31. august 2023
(22. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2023

Jenny Eleonor Teresia Litborn
dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Årsregnskab 1. september - 31. august	10
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. september 2022 - 31. august 2023 for Inventio.IT A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 28. november 2023

I direktionen:

Henrik Sund

Herlev, den 28. november 2023

I bestyrelsen:

Morten Jakobi

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Inventio.IT A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Inventio.IT A/S for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 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 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 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 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 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Aarhus, den 28. november 2023

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

Lone Nørgaard Eskildsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32 085

Karina Oppermann Kristensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 49 118

Ledelsesberetning

Oplysninger om virksomheden

Navn	Inventio.IT A/S
Adresse, postnr., by	Vallensbækvej 45 2605 Brøndby
CVR-nr.	26 11 20 01
Stiftet	1. juli 2001
Hjemstedskommune	Brøndby
Regnskabsår	1. september 2022 - 31. august 2023
Bestyrelse	Morten Jakobi Jenny Eleonor Teresia Litborn Anna Karin Mariana Jonsson
Direktion	Henrik Sund
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive konsulentvirksomhed inden for IT-branchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på 3.356.754 kr. mod et overskud på 5.110.723 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. august 2023 en egenkapital på 8.277.103 kr.

Forventningen til resultatet for 2022/23 var et resultat på niveau med 2021/22 og årets resultat ligger derfor ikke indenfor forventningen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentligt betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Inventio.IT A/S for 1. september 2022 - 31. august 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet er kommet under grænserne for krav om aflæggelse af regnskab efter reglerne for virksomheder i klasse C, og vælger derfor istedet at aflægge regnskab efter reglerne for virksomheder i klasse B. Konkret har det betydet at årets eksterne regnskab indeholder færre oplysninger i forhold til tidligere regnskaber. Ændring af regnskabsklassen har ikke haft betydning for den anvendte regnskabspraksis, der således er uændret i forhold til tidligere år.

Præsentationsvaluta

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Virksomheden har vægt IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser, der omfatter servicekontrakter, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at ydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et undefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode. Nettoomsætningen svarer til dagsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder. Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger

Andre immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over 5 år svarende til den forventede indtjeningsprofil.

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

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

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger bindes på en særlig reserve under egenkapitalen

Aktiverede softwareomkostninger måles til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indregning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	2-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Leasingkontrakter

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

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle- og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes gennem de foretagne afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis pengestrømsgenerende enhed. Der nedskrives til geninvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder, modtagne forudbetalinger fra kunder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE		30.216.735	50.294.301
Personaleomkostninger.....	1	-33.811.640	-42.105.872
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver..	2	<u>-737.128</u>	<u>-1.284.836</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-4.332.033	6.903.593
Finansielle indtægter		230.251	11.718
Finansielle omkostninger		<u>-193.176</u>	<u>-324.937</u>
RESULTAT FØR SKAT		-4.294.958	6.590.374
Skat af årets resultat		<u>938.204</u>	<u>-1.479.651</u>
ÅRETS RESULTAT	3	<u><u>-3.356.754</u></u>	<u><u>5.110.723</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/08-23	31/08-22
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	2	522.870	1.006.759
Udviklingsprojekter under udførelse	2	<u>590.527</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.113.397</u>	<u>1.006.759</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar	2	49.133	302.372
Indretning af lejede lokaler	2	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>49.133</u>	<u>302.372</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.162.530</u>	<u>1.309.131</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		7.891.395	7.925.675
Andre tilgodehavender		55.077	21.325
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		805.804	0
Udskudt skatteaktiv		744.800	612.400
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.905.593</u>	<u>427.874</u>
Tilgodehavender i alt		<u>12.402.669</u>	<u>8.987.274</u>
Likvide beholdninger		<u>12.679.277</u>	<u>24.472.698</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>25.081.946</u>	<u>33.459.972</u>
AKTIVER I ALT		<u>26.244.476</u>	<u>34.769.103</u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/08-23	31/08-22
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		460.611	0
Reserve for udviklingsomkostninger		7.316.492	11.133.857
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	2.000.000
		<u>8.277.103</u>	<u>13.633.857</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>8.277.103</u>	<u>13.633.857</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Langfristede gældsforpligtelser:			
Anden gæld	4	<u>4.699.441</u>	<u>4.912.886</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>4.699.441</u>	<u>4.912.886</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.916.554	3.279.528
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.814.343	6.570.396
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		3.238.956	2.682.357
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	1.429.912
Anden gæld		<u>4.298.079</u>	<u>2.260.167</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>13.267.932</u>	<u>16.222.360</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>17.967.373</u>	<u>21.135.246</u>
PASSIVER I ALT		<u>26.244.476</u>	<u>34.769.103</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.	5		
Sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. september 2021	500.000	0	8.023.134	12.000.000	20.523.134
Betalt udbytte	-	0	0	-12.000.000	-12.000.000
Årets resultat	-	0	3.110.723	2.000.000	5.110.723
Egenkapital 1. september 2022	500.000	0	11.133.857	2.000.000	13.633.857
Betalt udbytte	-	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	-	0	-3.356.754	0	-3.356.754
Aktiverede udviklingsomkostninger	-	460.611	-460.611	0	0
Egenkapital 31. august 2023	500.000	460.611	7.316.492	0	8.277.103

Noter

1 Personaleforhold	2022/23	2021/22
Lønninger	31.294.920	39.379.194
Pensioner	2.158.563	2.298.630
Andre omkostninger til social sikring	<u>358.157</u>	<u>428.048</u>
Personale omkostninger i alt	<u>33.811.640</u>	<u>42.105.872</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>46</u>	<u>54</u>
2 Anlægsoversigt	Udviklings-	Erhvervede
	projekter	immaterielle
Immaterielle anlægsaktiver	under udførelse	anlægsaktiver
Kostpris 1. september 2022	0	2.500.000
Tilgang	<u>590.527</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. august 2023	<u>590.527</u>	<u>2.500.000</u>
Afskrivninger 1. september 2022	0	1.493.241
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>483.889</u>
Afskrivninger 31. august 2023	<u>0</u>	<u>1.977.130</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2023	<u>590.527</u>	<u>522.870</u>

Igangværende udviklingsprojekter

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling og test af nye SmartApps. Omkostninger sammensætter sig i al væsentlighed af interne omkostninger i form af direkte lønninger og indkøbte timer, som registreres igennem virksomhedens interne projektmodul.

Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 31. august 2023 i alt 590 t.kr. Systemet forventes færdigudviklet i løbet af 2023, hvorefter markedsføring og salg kan påbegyndes. Ledelsen forventer at lave løbende videreudvikling af systemet.

De nye systemer forventes at medføre betydelig konkurrencemæssige fordele og dermed en væsentlig stigning i aktivitetsniveau og resultat for virksomheden fra 2024.

Noter

2 Anlægsoversigt, fortsat

Materielle anlægsaktiver	Drifts- materiel og inventar	Indr. af lejede lok.
Kostpris 1. september 2022	9.910.160	48.328
Kostpris 31. august 2023	9.910.160	48.328
Afskrivninger 1. september 2022	9.607.788	48.328
Årets afskrivninger	253.239	0
Afskrivninger 31. august 2023	9.861.027	48.328
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. august 2023	49.133	0

Afskrivninger

	2022/23	2021/22
Erhvervede immaterielle aktiver	483.889	494.630
Driftsmateriel og inventar	253.239	765.811
Indretning af lejede lokaler	0	24.395
Afskrivninger i alt	737.128	1.284.836

3 Resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	2.000.000
Overført resultat	-3.356.754	3.110.723
Disponeret i alt	-3.356.754	5.110.723

4 Langfristede gældsforpligtelser

	31/08-23 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	4.699.441	0	4.699.441	4.699.441
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.699.441	0	4.699.441	4.699.441

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Dustin A/S som administrationselskab og hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen. Selskabet hæfter ligeledes subsidiært og forholdsmæssigt med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Øvrige

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 3-46 måneder. De samlede tilbageværende ydelser udgør 4.462 t.kr.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. august 2023.

7 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Nærtstående part	Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Dustin A/S	Aarhus, Danmark	Kapitalbesiddelse
Dustin Group AB	Stockholm, Sverige	Ultimativ moder

Oplysninger om koncernregnskaber

Koncernregnskab kan rekvireres på:

<http://www.dustingroup.com/en/reports-and-presentations>