

**Vertica A/S**

**Åboulevarden 69  
8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 26 26 35 73**

**Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 02/01 2023

---

Jeppe Møller Hansen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	15
Balance pr. 30. september 2022	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	19
Noter	20

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vertica A/S  
Åboulevarden 69  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 26 26 35 73  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022  
Hjemsted: Aarhus

### Bestyrelse

Troels Riisbrich Underlien, formand  
Uffe Meiner  
Jeppe Møller Hansen  
Lars Christensen

### Direktion

Jeppe Møller Hansen, adm. direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Vertica A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. januar 2023

### Direktion

Jeppe Møller Hansen  
adm. direktør

### Bestyrelse

Troels Riisbrich Underlien  
formand

Uffe Meiner

Jeppe Møller Hansen

Lars Christensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Vertica A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vertica A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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 regnskabsbrugere 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af 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 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.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 2. januar 2023

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne28681

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	95.891.188	85.798.457	85.288.341	66.587.569	71.842.328
Resultat før af- og nedskrivninger	14.394.791	10.720.581	18.049.047	7.358.504	17.595.978
Resultat før finansielle poster	14.044.593	10.798.194	18.085.993	7.379.095	17.408.698
Resultat af finansielle poster	(145.468)	(56.583)	(94.420)	(87.823)	(533.467)
Årets resultat	10.736.779	8.330.652	13.981.937	5.515.808	13.021.843
<b>Balance</b>					
Balancesum	34.184.655	34.049.492	41.401.727	25.765.725	33.052.764
Investering i materielle anlægsaktiver	3.227.949	117.051	0	0	0
Egenkapital	9.728.380	8.991.601	14.160.949	12.679.011	20.663.203
Antal medarbejdere	118	110	99	88	83
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	41,2 %	28,6 %	53,9 %	25,1 %	55,4 %
Soliditetsgrad	28,5 %	26,4 %	34,2 %	49,2 %	62,5 %
Forrentning af egenkapital	114,7 %	72,0 %	104,2 %	33,1 %	66,3 %
Likviditetsgrad	217,9 %	170,4 %	222,3 %	187,7 %	257,3 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.



## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling og salg af IT-relaterede ydelser, herunder software og hardware og hertil hørende konsulentvirksomhed, samt anden hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 10.736.779, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 9.728.380.

2022 blev 1. år i nye omgivelser. Første del af året bar præg af et presset marked på kapacitet. Rekruttering med egne rekrutteringsfolk var i fokus for at sikre vores kapacitet og leveringsevne. Svært generelt, men der blev kæmpet og vi lykkedes rigtig godt hermed. Der er kommet mange dygtige nye Verticanere til, som styrker vores leverance og kompetencer.

Resultatet nåede 13,9 mio før skat og en omsætningsstigning på 15%. Dette er på niveau med vores forventninger.

Økonomisk er resultatet forbedret fra sidste år med en forventning om, at det kan blive endnu bedre, da året på omkostningssiden er påvirket af flytningen og de dobbelt så store (lidt ældre) lokaler. Men et fantastisk hus, der gør det hele til vores eget.

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Ift. udvikling af virksomhedens aktiviteter er fokus på omstilling i det tekniske landskab. At understøtte de nye forespørgsler som følger i markedet med nye spillere og nye platforme og forretningsmuligheder - og generelt (endnu) mere fokus på professional drift af e-handel. Flere større kunder arbejder med flere leverandører for at risikominimere.

KBH kontoret er nu omdannet til 100% e-handelsfokuseret forretning med 3 Ecom teams. KBH er for alvor sin egen. Integrationsaktiviteter uden sammenhæng til E-handel er nedskaleret.

På ydelsessiden ser vi en øget efterspørgsel på Digital strategi og forretning, hvor vi har landet 2 store kunder. Særligt teknisk strategi er i positiv bevægelse.

Vi har desuden manifesteret os i markedet, som et UX powerhouse med afholdelse af vores egen UX Connect conference + deltagelse på UX Nordic. Vores UX team er styrket mærkbart med flere profiler.

PIM team er godt igang med Stibo og vores App team har aldrig været større.

Internt har der været fokus på mange nye kollegaer – og dermed at tilsikre vores kvalitet og faglighed hele vejen rundt samt ansvarsfordeling blandt udviklere og forankring af vores tekniske vision. Vores praktikant setup er udvidet. 1. Skridt på vejen til verdens bedste praktiksted. Vi vandt her sammen med praktikant Maria titlen som Danmarks bedste praktikantsted foran 7 finalister og knap 9.000 tilmeldte virksomheder.

Prismæssigt løb vi i år med 1. Pladsen for højeste kundetilfredshed i Myimage blandt digitale burauer i DK – samt en række 2. Og 3. pladser ved E-handelsprisen og DDA.

Ledelsen forventer at omsætningen vækster i niveauet 15-20 % og resultat før skat forventes i niveauet 10-15 mio. kr.

### ***Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling***

Forudsætningen for fortsat vækst er fastholdelse og rekruttering af dygtige medarbejdere samt nye store Ecom kunder. Fokus for det kommende år er derudover at understøtte de nye tekniske strømninger, udvide vores forretningstiltag og fokus med udvikling af kunderne. Her styrker vi KAM og salgsindsatsen med ny salgsorganisering.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vertica A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

#### Ændring i klassifikationen

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (skattefrie godtgørelser og kursus/uddannelse mv.) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er reduceret med 1.332 t.kr. i 2021/22 samt 1.067 t.kr. i 2020/21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 340 t.kr. i 2022 samt 1.024 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omsætning vedrørende tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger 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.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

## Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i øvrigt	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

## Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under henholdsvis kortfristede- og langfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

#### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$



## Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>95.891.188</b>	<b>85.798.457</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(81.496.397)</u>	<u>(75.077.876)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>14.394.791</b>	<b>10.720.581</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(350.198)</u>	<u>77.613</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>14.044.593</b>	<b>10.798.194</b>
Finansielle indtægter	2	3.403	11.192
Finansielle omkostninger	3	<u>(148.871)</u>	<u>(67.775)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>13.899.125</b>	<b>10.741.611</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(3.162.346)</u>	<u>(2.410.959)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>10.736.779</u></b>	<b><u>8.330.652</u></b>
Resultatdisponering	5		

**Balance pr. 30. september 2022**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		884.938	0
Indretning af lejede lokaler		2.109.864	117.051
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>2.994.802</u>	<u>117.051</u>
Deposita	7	2.545.200	2.557.379
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>2.545.200</u>	<u>2.557.379</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>5.540.002</u>	<u>2.674.430</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.782.537	23.158.896
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	282.038	76.158
Andre tilgodehavender		198.983	134.028
Udskudt skatteaktiv	11	0	104.532
Periodeafgrænsningsposter	9	1.168.959	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>28.432.517</u>	<u>23.473.614</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>212.136</u>	<u>7.901.448</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>28.644.653</u>	<u>31.375.062</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>34.184.655</u>	<u>34.049.492</u>

## Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		9.128.380	8.391.601
<b>Egenkapital</b>	10	<b>9.728.380</b>	<b>8.991.601</b>
Hensættelse til udskudt skat	11	17.624	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>17.624</b>	<b>0</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		2.966.920	2.370.082
Anden gæld		700.771	0
Feriepengeforpligtelser		4.845.551	4.270.286
Periodeafgrænsningsposter		2.778.459	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>11.291.701</b>	<b>6.640.368</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	463.076	0
Kreditinstitutter		495.555	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.272.890	2.529.015
Gæld til tilknyttede virksomheder		872.116	0
Anden gæld		7.580.457	14.392.791
Periodeafgrænsningsposter	13	0	0
Deposita		134.961	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		1.327.895	1.495.717
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>13.146.950</b>	<b>18.417.523</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>24.438.651</b>	<b>25.057.891</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>34.184.655</b>	<b>34.049.492</b>
Eventualforpligtelser	14		
Nærtstående parter og ejerforhold	15		

## Egenkapitaloppgørelse

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ekstraordinært udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2021	600.000	8.391.601	0	8.991.601
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	(10.000.000)	(10.000.000)
Årets resultat	0	736.779	10.000.000	10.736.779
<b>Egenkapital 30. september 2022</b>	<b>600.000</b>	<b>9.128.380</b>	<b>0</b>	<b>9.728.380</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Årets resultat		10.736.779	8.330.652
Reguleringer	16	3.658.012	2.389.929
Ændring i driftskapital	17	<u>(6.775.072)</u>	<u>(5.032.128)</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>7.619.719</b>	<b>5.688.453</b>
Renteindbetalinger og lignende		3.403	11.192
Renteudbetalinger og lignende		<u>(148.867)</u>	<u>(67.774)</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>7.474.255</b>	<b>5.631.871</b>
Betalt selskabsskat		<u>(2.443.352)</u>	<u>(3.966.001)</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>5.030.903</b>	<b>1.665.870</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.227.949)	(117.051)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(2.446.894)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	80.068
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>12.179</u>	<u>1.107.022</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>(3.215.770)</b>	<b>(1.376.855)</b>
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		495.555	0
Betalt udbytte		<u>(10.000.000)</u>	<u>(13.500.000)</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>(9.504.445)</b>	<b>(13.500.000)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(7.689.312)</b>	<b>(13.210.985)</b>
Likvider 1. oktober 2021		<u>7.901.448</u>	<u>21.112.433</u>
<b>Likvider 30. september 2022</b>		<b>212.136</b>	<b>7.901.448</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>212.136</u>	<u>7.901.448</u>
<b>Likvider 30. september 2022</b>		<b>212.136</b>	<b>7.901.448</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	71.672.968	66.201.715
Pensioner	8.753.429	7.939.294
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.070.000</u>	<u>936.867</u>
	<b><u>81.496.397</u></b>	<b><u>75.077.876</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>118</u>	<u>110</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	2.000	3.100
Valutakursgevinster	<u>1.403</u>	<u>8.092</u>
	<b><u>3.403</u></b>	<b><u>11.192</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	60.638	58.434
Kursreguleringer omkostninger	<u>88.233</u>	<u>9.341</u>
	<b><u>148.871</u></b>	<b><u>67.775</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	2.966.920	2.370.082
Årets udskudte skat	122.156	23.282
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>73.270</u>	<u>17.595</u>
	<b><u>3.162.346</u></b>	<b><u>2.410.959</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>5 Resultatdisponering</b>		
Ekstraordinært udbytte	10.000.000	13.500.000
Overført resultat	<u>736.779</u>	<u>(5.169.348)</u>
	<b><u>10.736.779</u></b>	<b><u>8.330.652</u></b>
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
Kostpris 1. oktober 2021	882.776	117.051
Tilgang i årets løb	<u>1.041.104</u>	<u>2.186.845</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>1.923.880</u>	<u>2.303.896</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	882.776	0
Årets afskrivninger	<u>156.166</u>	<u>194.032</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>1.038.942</u>	<u>194.032</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<b><u>884.938</u></b>	<b><u>2.109.864</u></b>
<b>7 Finansielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Deposita</b>
Kostpris 1. oktober 2021		2.557.379
Afgang i årets løb		<u>(12.179)</u>
Kostpris 30. september 2022		<u>2.545.200</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>		<b><u>2.545.200</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	282.038	76.158
	<u>282.038</u>	<u>76.158</u>
<b>9 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og forsikringspræmier.		
<b>10 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapitalen består af 600.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.		
Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>11 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	(104.532)	(127.814)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	122.156	23.282
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022</b>	<u>17.624</u>	<u>(104.532)</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>		
Materielle anlægsaktiver	17.624	(104.532)
Overført til udskudt skatteaktiv	0	104.532
	<u>17.624</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	0	104.532
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>0</u>	<u>104.532</u>



## Noter til årsrapporten

### 12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2021	Gæld 30. september 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	2.370.082	2.966.920	0	0
Anden gæld	0	700.771	0	0
Feriepengeforpligtelser	4.270.286	4.845.551	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	3.241.535	463.076	926.153
	<b>6.640.368</b>	<b>11.754.777</b>	<b>463.076</b>	<b>926.153</b>

### 13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiseret huslejerabat.

### 14 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vertica Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Der er indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler i Aarhus og København inkl. parkeringspladser. De samlede huslejeforpligtelser udgør 23.013 t.kr. pr. 30. september 2022. Huslejeforpligtelsen er opgjort som minimumsforpligtelsen med en uopsigelsesperiode på mellem 5-8 år inklusive kompensationsbeløb ved opsigelse før udløb af uopsigelsesperiode.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

For perioden 2021/22 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler. De samlede leasingforpligtelser udgør 63 t.kr.

### 15 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Vertica Holding ApS, Åboulevarden 69, 8000 Aarhus C. Vertica Holding ApS besidder hele aktiekapitalen i virksomheden.

## Noter til årsrapporten

### 15 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

#### Transaktioner

Virksomheden har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98c, stk. 7.

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for moderselskabet Vertica Holding ApS, som er den største og mindste koncern hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
<b>16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	(3.403)	(11.192)
Finansielle omkostninger	148.871	67.775
Af- og nedskrivninger	350.198	(77.613)
Skat af årets resultat	<u>3.162.346</u>	<u>2.410.959</u>
	<b><u>3.658.012</u></b>	<b><u>2.389.929</u></b>
<b>17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	(5.063.435)	(4.427.564)
Ændring i leverandører mv.	<u>(1.711.637)</u>	<u>(604.564)</u>
	<b><u>(6.775.072)</u></b>	<b><u>(5.032.128)</u></b>