

Vertica A/S

Åboulevarden 69

8000 Aarhus C

CVR-nr. 26 26 35 73

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 04/12 2023

Jeppe Møller Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	13
Balance pr. 30. september 2023	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	17
Noter	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vertica A/S
Åboulevarden 69
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 26 26 35 73
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023
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

Koncernregnskab

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 1. december 2023

Direktion

Jeppe Møller Hansen
adm. direktør

Bestyrelse

Troels Riisbrich Underlien
formand

Uffe Meiner

Jeppe Møller Hansen

Lars Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Vertica A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vertica A/S for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 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". 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 1. december 2023

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Kasper Rostgaard Munk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44061

Hoved- og nøgletal

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

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	102.017.908	95.891.190	85.288.341	85.288.341	66.587.569
Resultat før af- og nedskrivninger	12.271.958	14.394.793	10.720.581	18.049.047	7.358.504
Resultat før finansielle poster	11.833.694	14.044.595	10.798.194	18.085.993	7.379.095
Resultat af finansielle poster	(387.511)	(145.468)	(56.583)	(94.420)	(87.823)
Årets resultat	8.899.588	10.736.781	8.330.652	13.981.937	5.515.808
Balance					
Balancesum	39.799.537	34.184.655	34.049.492	41.401.727	25.765.725
Investering i materielle anlægsaktiver	0	3.227.949	117.051	0	0
Egenkapital	8.027.968	9.728.382	8.991.601	14.160.949	12.679.011
Antal medarbejdere	128	118	110	99	88
Nøgletal					
Afkastningsgrad	32,0 %	41,2 %	28,6 %	53,9 %	25,1 %
Soliditetsgrad	20,2 %	28,5 %	26,4 %	34,2 %	49,2 %
Forrentning af egenkapital	100,2 %	114,7 %	72,0 %	104,2 %	33,1 %
Likviditetsgrad	178,4 %	217,9 %	170,4 %	222,3 %	187,7 %

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 2022/23 udviser et overskud på kr. 8.899.588, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 8.027.968.

2023 blev et år, hvor vi blev mere kendte og for 2. år i træk blev nr. 1 i højeste kundetilfredshed i MyImage analysen blandt digitale bureauer i DK. Vi har haft fokus på markedskendskab og er lykkedes rigtig godt med at komme ud og blive synlige i markedet. Særligt fokus på AI har givet taletid hos kunder og på konferencer.

Resultatet nåede 11,4 mio. før skat og en omsætningsstigning på 5%.

Økonomisk er resultatet mindre godt ift. sidste år, hvilket ikke er tilfredsstillende, som følge af stigende renteniveau, samt at gennemsnitlig omsætning pr. medarbejder ikke er opnået i henhold til det forventet. Omvendt har vi investeret en del i fornyelse af nye techplatforme og forretningsydelse.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

På kundesiden er de store kunder blevet større med en mindre opbremsning sidst på året.

Vi har her slut på året oplevet et marked i forandring, hvor flere kunder er ramt på forretningen, hvor andre har fået mere vind i sejlene. E-handel har for første gang været lidt aftagene (formentligt eftervirkning af det høje niveau under Corona).

Etablering af Azure Devops afdeling samt gentaget niveauet for UX powerhouse indsatsen fra sidste år skal fremhæves, som nye initiativer ud over AI indsatsen.

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.

Prismæssigt løb vores kunder i år med en 1. (Kvadrat), 2. (BD) og 3. (EET) plads ved E-handelsprisen

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

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Forudsætningen for fortsat vækst er fortsat fastholdelse og rekruttering af dygtige medarbejdere samt nye Ecom kunder og fortsat tilsikring og udvikling af det strategiske fit imellem vores ydelser og det kunderne efterspørger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vertica A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

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.

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 acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med re-fusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 resultat 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.

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 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttofortjeneste		102.017.908	95.891.190
Personaleomkostninger	1	<u>(89.745.950)</u>	<u>(81.496.397)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		12.271.958	14.394.793
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(438.264)</u>	<u>(350.198)</u>
Resultat før finansielle poster		11.833.694	14.044.595
Finansielle indtægter	2	9.476	3.403
Finansielle omkostninger	3	<u>(396.987)</u>	<u>(148.871)</u>
Resultat før skat		11.446.183	13.899.127
Skat af årets resultat	4	<u>(2.546.595)</u>	<u>(3.162.346)</u>
Årets resultat		<u>8.899.588</u>	<u>10.736.781</u>
Resultatdisponering	5		

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	676.713	884.938
Indretning af lejede lokaler	6	1.879.825	2.109.864
Materielle anlægsaktiver		<u>2.556.538</u>	<u>2.994.802</u>
Deposita	7	2.658.351	2.545.200
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.658.351</u>	<u>2.545.200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>5.214.889</u>	<u>5.540.002</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.905.474	26.782.537
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	116.540	282.038
Andre tilgodehavender		168.800	198.983
Periodeafgrænsningsposter	9	428.961	1.168.959
Tilgodehavender		<u>32.619.775</u>	<u>28.432.517</u>
Likvide beholdninger		<u>1.964.873</u>	<u>212.136</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>34.584.648</u>	<u>28.644.653</u>
Aktiver i alt		<u>39.799.537</u>	<u>34.184.655</u>

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		7.427.968	9.128.382
Egenkapital	10	8.027.968	9.728.382
Hensættelse til udskudt skat	11	24.341	17.624
Hensatte forpligtelser i alt		24.341	17.624
Skyldigt sambeskatningsbidrag		2.539.878	2.966.920
Anden gæld		1.277.889	700.771
Feriepengeforpligtelser		4.845.551	4.845.551
Periodeafgrænsningsposter		3.697.025	2.778.459
Langfristede gældsforpligtelser	12	12.360.343	11.291.701
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	0	463.076
Kreditinstitutter		0	495.555
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.261.410	2.272.890
Gæld til tilknyttede virksomheder		619.375	872.116
Selskabsskat		2.966.920	0
Anden gæld		12.337.297	7.580.455
Periodeafgrænsningsposter	13	0	0
Deposita		174.389	134.961
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		27.494	1.327.895
Kortfristede gældsforpligtelser		19.386.885	13.146.948
Gældsforpligtelser i alt		31.747.228	24.438.649
Passiver i alt		39.799.537	34.184.655
Eventualforpligtelser	14		
Nærtstående parter og ejerforhold	15		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ekstraordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	600.000	9.128.380	0	9.728.380
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	(10.600.000)	(10.600.000)
Årets resultat	0	(1.700.412)	10.600.000	8.899.588
Egenkapital 30. september 2023	600.000	7.427.968	0	8.027.968

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Årets resultat		8.899.588	10.736.781
Reguleringer	16	3.372.370	3.658.012
Ændring i driftskapital	17	<u>1.076.997</u>	<u>(6.775.072)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		13.348.955	7.619.721
Renteindbetalinger og lignende		9.476	3.403
Renteudbetalinger og lignende		<u>(396.988)</u>	<u>(148.869)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		12.961.443	7.474.255
Betalt selskabsskat		<u>0</u>	<u>(2.443.352)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		12.961.443	5.030.903
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(3.227.949)
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>(113.151)</u>	<u>12.179</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(113.151)	(3.215.770)
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(495.555)	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		0	495.555
Betalt udbytte		<u>(10.600.000)</u>	<u>(10.000.000)</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(11.095.555)	(9.504.445)
Ændring i likvider		1.752.737	(7.689.312)
Likvider 1. oktober 2022		<u>212.136</u>	<u>7.901.448</u>
Likvider 30. september 2023		1.964.873	212.136
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>1.964.873</u>	<u>212.136</u>
Likvider 30. september 2023		1.964.873	212.136

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	78.975.217	71.672.968
Pensioner	9.642.969	8.753.429
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.127.764</u>	<u>1.070.000</u>
	<u>89.745.950</u>	<u>81.496.397</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>128</u>	<u>118</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.600	2.000
Valutakursgevinster	<u>5.876</u>	<u>1.403</u>
	<u>9.476</u>	<u>3.403</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	372.243	60.638
Kursreguleringer omkostninger	<u>24.744</u>	<u>88.233</u>
	<u>396.987</u>	<u>148.871</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.539.878	2.966.920
Årets udskudte skat	6.717	122.156
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>73.270</u>
	<u>2.546.595</u>	<u>3.162.346</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
5 Resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte	10.600.000	10.000.000
Overført resultat	<u>(1.700.412)</u>	<u>736.781</u>
	<u>8.899.588</u>	<u>10.736.781</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2022	<u>1.923.880</u>	<u>2.303.896</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>1.923.880</u>	<u>2.303.896</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	1.038.942	194.032
Årets afskrivninger	<u>208.225</u>	<u>230.039</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>1.247.167</u>	<u>424.071</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>676.713</u>	<u>1.879.825</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2022	2.545.200
Tilgang i årets løb	<u>113.151</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>2.658.351</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>2.658.351</u>

Noter til årsrapporten

	2023	2022
	kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	116.540	282.038
	116.540	282.038

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og forsikringspræmier.

10 Egenkapital

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.

	2023	2022
	kr.	kr.
11 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	17.624	(104.532)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	6.717	122.156
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023	24.341	17.624

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Materielle anlægsaktiver	24.341	17.624
	24.341	17.624

Noter til årsrapporten

12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2022	Gæld 30. september 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	2.966.920	2.539.878	0	0
Anden gæld	700.771	1.277.889	0	0
Feriepengeforpligtelser	4.845.551	4.845.551	0	0
Periodeafgrænsningsposter	3.241.535	3.697.025	0	67.765
	11.754.777	12.360.343	0	67.765

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiseret huslejerabat.

14 Eventualforpligtelser

Selskabet har overfor Sparekassen Kronjyllands engagement med uCommerce ApS påtaget sig kautionsforpligtelser for i alt 750 t.kr.

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 23.063 t.kr. pr. 30. september 2023. Huslejeforpligtelsen er opgjort som minimumsforpligtelsen med en uopsigelighedsperiode på mellem 4-7 år inklusive kompensationsbeløb ved opsigelse før udløb af uopsigelighedsperiode.

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

For perioden 2022/23 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler. De samlede leasingforpligtelser udgør 180 t.kr.

Noter til årsrapporten

15 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

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

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>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(9.476)	(3.403)
Finansielle omkostninger	396.987	148.871
Af- og nedskrivninger	438.264	350.198
Skat af årets resultat	<u>2.546.595</u>	<u>3.162.346</u>
	<u>3.372.370</u>	<u>3.658.012</u>
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(4.187.259)	(5.063.435)
Ændring i leverandører mv.	<u>5.264.256</u>	<u>(1.711.637)</u>
	<u>1.076.997</u>	<u>(6.775.072)</u>