

Hesehus A/S

Englandsgade 24
5000 Odense C
CVR-nr. 26676231

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
10.02.2021

Mette Reinholt Mortensen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse for 2020 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2020 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2020 | 12 |
| Noter | 13 |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hesehus A/S

Englandsgade 24

5000 Odense C

CVR-nr.: 26676231

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Telefonnummer: 65915180

Hjemmeside: www.hesehus.dk

E-mail: info@hesehus.dk

Bestyrelse

Erik Laumand, formand

Enrico Malmkvist Augustinus

Kristian Weinkauff Jakobsen

Lars Hedal Nielsen

Kasper Smedegaard Jensen

Mikael Lyngsø

Direktion

Lars Hedal Nielsen, adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Hesehus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10.02.2021

Direktion

Lars Hedal Nielsen

adm. dir

Bestyrelse

Erik Laumand

formand

Enrico Malmkvist Augustinus

Kristian Weinkauff Jakobsen

Lars Hedal Nielsen

Kasper Smedegaard Jensen

Mikael Lyngsø

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hesehus A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hesehus A/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 anvendte 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.

Vores ansvar er herudover 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.

Odense, den 10.02.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Heino Hyllested Tholsgaard

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34511

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

| | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
|--|--------|---------|---------|--------|--------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 37.636 | 36.854 | 29.897 | 27.191 | 18.663 |
| EBITDA | 14.467 | 10.590 | 9.525 | 11.383 | 5.168 |
| Driftsresultat | 9.464 | 6.548 | 6.123 | 8.628 | 3.240 |
| Resultat af finansielle poster | 33 | (47) | (21) | (23) | (33) |
| Resultat før skat | 9.497 | 6.501 | 6.102 | 8.606 | 3.208 |
| Årets resultat | 7.371 | 5.053 | 4.738 | 6.689 | 2.564 |
| Balancesum | 48.779 | 38.905 | 31.473 | 31.767 | 23.576 |
| Investeringer i immaterielle aktiver | 8.150 | 6.149 | 3.765 | 3.772 | 3.404 |
| Investeringer i materielle aktiver | 365 | 844 | 1.037 | 796 | 844 |
| Cash flow | 14.718 | (1.000) | (1.615) | 2.273 | (324) |
| Egenkapital | 26.662 | 19.291 | 16.638 | 16.100 | 10.609 |
| Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.) | 111 | 108 | 86 | 76 | 72 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad (%) | 19,4 | 16,8 | 19,5 | 27,2 | 13,7 |
| Egenkapitalforrentning (%) | 32,08 | 28,13 | 28,94 | 50,09 | 26,09 |
| Soliditetsgrad (%) | 54,66 | 49,58 | 52,86 | 50,68 | 45,00 |

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Afkastningsgrad (%):

$\frac{\text{Resultat af primærdrift} * 100}{\text{Aktiver i alt}}$

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hesehus A/S udvikler, designer og sælger ambitiøse e-commerce-løsninger til Danmarks største virksomheder. Løsningerne er baseret på softwareplatformen Bizzkit, der udvikles af Hesehus A/S og også sælges internationalt gennem en partnerkanal.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Hesehus A/S fortsatte væksten i 2020, men dog i et noget lavere tempo end de tidligere år. Ikke desto mindre lykkedes det at nå det strategiske mål om at fordoble omsætningen fra 2016 til 2020. Den lavere væksthastighed skyldtes, at coronakrisen gav ekstra fokus på indtjeningen, og det er derfor glædeligt, at overskuddet før skat steg 46% fra 6.501 TDKK i 2019 til 9.497 TDKK i 2020. Hesehus har ikke benyttet sig af hjælpepakker i årets løb. Overskuddet er især et resultat af meget stor omstillingsparathed og en imponerende indsats fra Hesehus' medarbejdere. Det er sket under svære forhold med tre perioder med hjemmearbejde i årets løb. Coronakrisen viste sig at sætte digitalisering yderligere på dagsordenen, og Hesehus er gået ind i 2021 med rekordstor ordrebog ved et årsskifte.

Året bød på mange højdepunkter. Nævnes kan bl.a.:

- Tre førstepladser ved E-handelsprisen 2020. Hesehus vandt selv i "Bedste e-handelscase" for samarbejdet med Matas, og Matas vandt hovedprisen.
- Igen en topplacering i Ledelses- og Arbejdspladskultur i Ingeniørens "IT Company Rank"
- Dansk Industris Lærlingepris
- Fortsat fremgang for e-handelsplatform Bizzkit, der nu har 8 stærke Solution Partners i Sverige
- En andenplads i "Gode til at skabe resultater for kunderne" blandt alle digitale bureauer i MyImage-analysen fra MyResearch

Resultatopgørelse for 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 37.636.323 | 36.853.683 |
| Distributionsomkostninger | | (4.371.697) | (6.242.717) |
| Administrationsomkostninger | | (23.800.876) | (24.062.813) |
| Driftsresultat | | 9.463.750 | 6.548.153 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 146.257 | 51.919 |
| Andre finansielle omkostninger | 5 | (112.882) | (98.585) |
| Resultat før skat | | 9.497.125 | 6.501.487 |
| Skat af årets resultat | 6 | (2.126.552) | (1.447.990) |
| Årets resultat | | 7.370.573 | 5.053.497 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 7.370.573 | 5.053.497 |
| Resultatdisponering | | 7.370.573 | 5.053.497 |

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 8 | 15.534.163 | 11.541.612 |
| Erhvervede lignende rettigheder | | 83.733 | 219.117 |
| Immaterielle aktiver | 7 | 15.617.896 | 11.760.729 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 582.933 | 612.806 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 375.004 | 771.696 |
| Materielle aktiver | 9 | 957.937 | 1.384.502 |
| Anlægsaktiver | | 16.575.833 | 13.145.231 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 15.015.383 | 18.762.700 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 10 | 2.643.993 | 5.729.985 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 129.589 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 130.463 | 9.263 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 1.006.404 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.174.021 | 1.220.231 |
| Tilgodehavender | | 20.099.853 | 25.722.179 |
| Likvide beholdninger | | 12.102.965 | 37.980 |
| Omsætningsaktiver | | 32.202.818 | 25.760.159 |
| Aktiver | | 48.778.651 | 38.905.390 |

Passiver

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 11 | 507.000 | 507.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 12.305.948 | 9.071.632 |
| Overført overskud eller underskud | | 13.848.772 | 9.712.515 |
| Egenkapital | | 26.661.720 | 19.291.147 |
| Udskudt skat | | 3.452.876 | 2.582.702 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.452.876 | 2.582.702 |
| Anden gæld | | 5.269.603 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 12 | 5.269.603 | 0 |
| Bankgæld | | 0 | 2.652.681 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 10 | 0 | 896.682 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.359.355 | 1.595.412 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 1.189.467 | 162.987 |
| Skyldig skat | | 0 | 234.255 |
| Anden gæld | | 9.826.100 | 9.717.575 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.019.530 | 1.771.949 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 13.394.452 | 17.031.541 |
| Gældsforpligtelser | | 18.664.055 | 17.031.541 |
| Passiver | | 48.778.651 | 38.905.390 |
| Begivenheder efter balancedagen | 1 | | |
| Personaleomkostninger | 2 | | |
| Af- og nedskrivninger | 3 | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 13 | | |
| Eventualforpligtelser | 14 | | |
| Koncernforhold | 15 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2020

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for udviklings- omkostninger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 507.000 | 9.071.632 | 9.712.515 | 19.291.147 |
| Overført til reserver | 0 | 3.234.316 | (3.234.316) | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 7.370.573 | 7.370.573 |
| Egenkapital ultimo | 507.000 | 12.305.948 | 13.848.772 | 26.661.720 |

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Den fortsatte spredning af COVID-19 forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling.

Hesehus er i starten af 2021 solgt til Altor-ejede QNTM Group.

2 Personaleomkostninger

| | 2020 | 2019 |
|---|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 57.425.424 | 54.387.996 |
| Pensioner | 4.245.926 | 3.982.917 |
| Andre omkostninger til social sikring | 36.495 | 622.235 |
| Andre personaleomkostninger | 1.411.423 | 2.530.524 |
| | 63.119.268 | 61.523.672 |
| Personaleomkostninger overført til aktiver | (8.149.546) | (5.927.984) |
| | 54.969.722 | 55.595.688 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 111 | 108 |

3 Af- og nedskrivninger

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Afskrivninger på immaterielle aktiver | 4.292.379 | 3.098.732 |
| Afskrivninger på materielle aktiver | 791.103 | 942.990 |
| | 5.083.482 | 4.041.722 |

4 Andre finansielle indtægter

| | 2020 | 2019 |
|--|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 112.267 | 7.064 |
| Renteindtægter i øvrigt | 33.990 | 44.855 |
| | 146.257 | 51.919 |

5 Andre finansielle omkostninger

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 72.882 | 98.585 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 40.000 | 0 |
| | 112.882 | 98.585 |

6 Skat af årets resultat

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Aktuel skat | 1.227.721 | 893.743 |
| Ændring af udskudt skat | 870.174 | 554.247 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 28.657 | 0 |
| | 2.126.552 | 1.447.990 |

7 Immaterielle aktiver

| | Færdiggjorte udviklings- projekter kr. | Erhvervede lignende rettigheder kr. |
|-------------------------------------|---|--|
| Kostpris primo | 17.998.127 | 452.909 |
| Tilgange | 8.149.546 | 0 |
| Afgange | (1.244.247) | (145.275) |
| Kostpris ultimo | 24.903.426 | 307.634 |
| Af- og nedskrivninger primo | (6.456.515) | (233.792) |
| Årets afskrivninger | (4.156.995) | (135.384) |
| Tilbageførsel ved afgang | 1.244.247 | 145.275 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (9.369.263) | (223.901) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 15.534.163 | 83.733 |

8 Udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling af e-commerce-plattformen Bizzkit. Plattformen indeholder både webshop, PIM, CMS og DAM/mediebank og bygger på en økosystemtankegang, hvor der samarbejdes med verdens førende teknologipartnere indenfor bl.a. søgning, personalisering og brugerstyring.

Bizzkit videreudvikles løbende og har releases fire gange årligt. Den har på få år opnået en position som en af de mest udbredte e-commerce-platformer til Danmarks og i stigende grad Skandinaviens største virksomheder.

Licensindtægterne fortsætter stigningen fra de tidligere år, og der forventes yderligere stigning i 2021. Bizzkit blev lanceret i slutningen af 2018 i Sverige som det første marked, og modtagelsen har været meget positiv. Fra kontoret i Vänersborg er der indgået partneraftaler med en række førende svenske digitale bureauer. Stigningen i licensindtægterne i 2021 vil således komme fra både Danmark og Sverige.

9 Materielle aktiver

| | Produktions- anlæg og maskiner kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|-------------------------------------|---|--|
| Kostpris primo | 3.574.842 | 3.432.845 |
| Tilgange | 269.708 | 94.830 |
| Afgange | 0 | (380.000) |
| Kostpris ultimo | 3.844.550 | 3.147.675 |
| Af- og nedskrivninger primo | (2.962.036) | (2.661.149) |
| Årets afskrivninger | (299.581) | (491.522) |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 380.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (3.261.617) | (2.772.671) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 582.933 | 375.004 |

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 3.378.233 | 7.046.621 |
| Foretagne acontofaktureringer | (734.240) | (2.213.318) |
| Overført til forpligtelser | 0 | 896.682 |
| | 2.643.993 | 5.729.985 |

11 Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 507 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke inden for de seneste 5 år været ændringer til selskabskapitalen.

12 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2020 kr. | Restgæld efter 5 år 2020 kr. |
|------------|---|---------------------------------------|
| Anden gæld | 5.269.603 | 5.269.603 |
| | 5.269.603 | 5.269.603 |

Langfristet anden gæld består af indefrosne feriepenge.

13 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

| | 2020 kr. | 2019 kr. |
|--|-------------------|------------------|
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 10.296.461 | 8.064.337 |

14 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med 3C Holding 2020 ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har ingen kautioner eller pantsætninger.

15 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
3C Groups A/S, CVR-nr.: 30 69 68 08

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære aktiver og forpligtelser til balancedagens kurs. Ikke-monetære aktiver og forpligtelser omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for eventuelle efterfølgende op- eller nedskrivninger. Resultatopgørelsens poster omregnes til gennemsnitlige valutakurser for månederne, idet poster, som er afledt af ikke-monetære aktiver og forpligtelser, dog omregnes til historiske kurser gældende for de pågældende ikke-monetære poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter afsluttede og fakturerede opgaver, herunder igangværende arbejder for frem-med regning, der optages til forskellen mellem salgspris vurderet på basis af projekternes færdiggørelses-grad pr. 31. december og acontofaktureringer. Forudbetalinger optages særskilt.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til produktionspersonale samt udviklingsomkostninger og afskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte varer samt til salgskampagner, herunder omkostninger til salgspersonale, reklameomkostninger og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger og afskrivninger.

Udviklingsomkostninger indregnes og måles herefter til kostpris med efterfølgende af- og nedskrivning, idet der afskrives over levetiden og nedskrives, hvis den bogførte værdi overstiger den såkaldte genindvindingsværdi. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes fra 2016 et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under øvrige reserver, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter, kontanrabatter mv. samt godtgørelser under acontoskatteordningen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger mv. samt tillæg under acontoskatteordningen.

Skat

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

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over 5 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 3 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.