

Netic A/S

Alfred Nobels Vej 25, 9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 26 76 26 42

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.03.22

Karina Zahl
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17 - 30

Selskabet

Netic A/S
Alfred Nobels Vej 25
9220 Aalborg Øst
Telefon: 77 77 08 88
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 26 76 26 42
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Adm. dir. Steen Jensen

Bestyrelse

Formand Lars Christian Lunde
Niels Jesper Jespersen Jensen
Søren Eskildsen

Revision

EY
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Netic 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. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 16. marts 2022

Direktionen

Steen Jensen
Adm. dir.

Bestyrelsen

Lars Christian Lunde
Formand

Niels Jesper Jespersen
Jensen

Søren Eskildsen

Til kapitalejeren i Netic A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Netic A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Uafhængighed

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 16. marts 2022

EY

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30700228

Steen Skorstengaard
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne19709

Simon M. Laursen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne45894

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	180.784	169.139	136.508	124.844	89.121
Bruttofortjeneste	106.643	95.693	75.403	68.268	49.708
Indeks	215	193	152	137	100
Resultat før af- og nedskrivninger	25.526	29.456	20.310	26.342	19.692
Indeks	130	150	103	134	100
Resultat af primær drift	14.079	20.438	14.152	20.303	13.961
Indeks	101	146	101	145	100
Finansielle poster i alt	-479	-355	557	-1.040	-1.056
Indeks	45	34	-53	98	100
Årets resultat	10.561	15.623	11.455	15.041	9.769
Indeks	108	160	117	154	100

Balance

Samlede aktiver	111.638	83.119	78.327	59.040	55.477
Indeks	201	150	141	106	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	38.572	13.413	10.581	5.891	8.107
Indeks	476	165	131	73	100
Egenkapital	26.596	30.035	26.412	27.456	18.416
Indeks	144	163	143	149	100

Nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	37%	55%	43%	66%	44%
Bruttomargin	59%	57%	55%	55%	56%
Overskudsgrad	8%	12%	15%	16%	16%

Afkastningsgrad	12	25	18	34	25
-----------------	----	----	----	----	----

Soliditet

Soliditetsgrad	24%	36%	34%	47%	33%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	128	106	89	64	46
---------------------------	-----	-----	----	----	----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Bruttomargin:	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
---------------	--

Overskudsgrad:	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
----------------	--

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-----------------	---

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-----------------	--

Væsentligste aktiviteter

De primære IT-serviceydelser består af drift, hosting og evt. vedligeholdelse af kritiske applikationer. Netic A/S tager således 100% driftsansvar for kundernes applikationer, herunder både standard- og kundeudviklede applikationer. Dette sker i tæt samarbejde med kunden og ofte også med kundens softwareudviklingspartner.

Netic A/S har ansvaret for driften af en lang række komplekse applikationer, hvor der dels er høje krav til sikkerhed og opetid og dels en kompleks arkitektur med mange eksterne integrationer mv.

Afviklingen af disse applikationer sker primært i Netic A/S egne datacentre. Netic A/S har også driftsansvar for en række kritiske applikationer, som er placeret i kundernes egne datacentre.

Netic A/S er partner med, og driver også en del applikationer, som er placeret hos de 3 store Public Cloud udbydere. Strategien fra 2019 er videreført ind i 2021, hvor arbejdet med udvikling af løsninger til kunderne har resulteret i flere nye projekter. Herunder både Private- og Public Cloud projekter, men også Hybrid Cloud projekter, hvor fordelene fra Public- og Private Cloud er kombineret i hybrid løsninger.

På Trifork Security området er strategien fra 2019 og videreført ind i 2021, hvor indsatsen har resulteret i færdiggørelsen af flere løsninger, der sælges til kunderne som en Managed løsning til kunderne. Desuden er der i 2021 gennemført enkelte store projekter med stor succes.

Ud over at varetage driftsansvaret for kritiske applikationer sælger Netic A/S også komplette IT-løsninger til de kunder, der ønsker at bygge deres egen infrastruktur. Herunder nødvendig hardware og software.

Netic A/S råder over en stor stab af erfarne og veluddannede konsulenter, som gør Netic A/S i stand til at varetage alle facetter og discipliner i dette meget komplekse arbejde med egne ressourcer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør DKK 181,1 mio. mod DKK 169,1 mio. kr. sidste år. Resultatet af primær drift blev DKK 14,1 mio. mod DKK 20,4 mio. sidste år.

Resultat før skat udgør DKK 13,6 mio. mod DKK 20,1 mio. sidste år. Resultatet efter skat udgør DKK 10,6 mio. mod DKK 15,6 mio. sidste år.

Netic A/S's egenkapital udgør pr. 31/12-2021 DKK 26,6 mio.

Resultatet anses som værende meget tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Den samlede omsætning er steget med ca. 7% i forhold til sidste år. Omsætningen inden for Netic's kerneområder, drift, hosting/Cloud samt managed sikkerhed, er dog steget væsentligt mere og der har været mindre salg af især 3. part software. Dette er helt i tråd med strategien i Netic A/S.

I lighed med tidligere år er medarbejderstaben øget en del for at imødekomme den øgede efterspørgsel efter Netic A/Ss ydelser. Dette er sket dels ved rekruttering af dygtige og meget erfarne medarbejdere og dels ved rekruttering og uddannelse af unge talenter.

COVID19

COVID19 har ikke haft nævneværdig indflydelse på Netic's forretning i 2021. Både medarbejdere og kunder har vænnet sig til, at der i længere perioder har været mere hjemmearbejde og flere videomøder som følge af COVID19 restriktioner og forsigtighed. Totalt for året har COVID19 derfor hverken haft negativ eller positiv indvirkning på årets resultat.

Forventet udvikling

Netic A/S forventer stadig stigning i omsætningen indenfor kerneforretningen, herunder sikkerhedsløsninger. I 2022 vil Netic A/S stadig have stor fokus på udvikling af Cloud (såvel Public Cloud som Private Cloud), ligesom der fortsat vil ske en stor udvikling indenfor IT-sikkerhedsforretningen (Trifork Security). Samlet forventer Netic A/S en omsætning i 2022 på ca. 210 mio.

Netic A/S forventer fortsat at skulle rekruttere nye erfarne medarbejdere indenfor primært disse områder, ligesom Netic A/S fortsat vil fortsætte med rekruttering og uddannelse af unge talenter, herunder elever og nyuddannede. Netic forventer i det kommende år en EBITDA på 13-19%.

Finansielle risici

Afhængighed af nøglemedarbejdere

Netic A/S er en virksomhed med højt kvalificerede medarbejdere og har derfor en afhængighed af nøglemedarbejdere, både hvad angår drift, salg og udvikling.

Det vil derfor kunne påvirke selskabets vækst og indtjening, såfremt nøglepersoner forlader selskabet eller hvis selskabet ikke kan tiltrække tilstrækkelig kvalificeret arbejdskraft.

Ved fortsat at være fokuseret på at selskabet er i teknologisk front og ved at involvere sig i de mest spændende og udfordrende projekter, tror Netic på, at interessen for selskabet kan bevares både for eksisterende og fremtidige medarbejdere.

Afhængighed af kunder

Netic A/S omsætning er fordelt på en lang række kunder, dog udgør en håndfuld kunder en stor del af omsætningen. Netic er derfor afhængig af et varigt godt forhold til et antal store kunder og evnen til at tiltrække nye. For at minimere risikoen gør Netic meget ud af at arbejde tæt sammen med sine strategiske kunder og sikre en langsigtet fælles planlægning.

Vidensmedarbejdere

Netic A/S succes er betinget af engagerede og handlingsorienterede medarbejdere, der kan skabe den rigtige værdi for vores kunder. Både ledelsen og medarbejderne i Netic løfter et ansvar for at bidrage i en konstruktiv dialog omkring passion for arbejdet. Ledelsesudvikling, medarbejderudviklingssamtaler og relevant videreuddannelse, både internt og eksternt, er alle initiativer, der skal sikre et højt engagement blandt alle medarbejdere.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser eller begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Nettoomsætning	180.784.466	169.139.307
	Andre driftsindtægter	1.155.161	383.599
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-50.039.974	-53.936.164
	Andre eksterne omkostninger	-25.256.967	-19.893.775
	Bruttofortjeneste	106.642.686	95.692.967
1	Personaleomkostninger	-81.116.892	-66.237.359
	Resultat før af- og nedskrivninger	25.525.794	29.455.608
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-11.446.488	-9.017.246
	Andre driftsomkostninger	0	-335
	Resultat af primær drift	14.079.306	20.438.027
2	Finansielle indtægter	266.627	258.220
3	Finansielle omkostninger	-745.139	-613.503
	Resultat før skat	13.600.794	20.082.744
	Skat af årets resultat	-3.039.903	-4.459.924
	Årets resultat	10.560.891	15.622.820
4	Resultatdisponering		

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	1.424.683	0
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.424.683	0
	Indretning af lejede lokaler	20.291.224	5.105.086
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.129.673	21.299.521
6	Materielle anlægsaktiver i alt	53.420.897	26.404.607
7	Deposita	1.655.474	1.509.574
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.655.474	1.509.574
	Anlægsaktiver i alt	56.501.054	27.914.181
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.501.652	152.421
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	40.248.223	21.516.027
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.718.043	26.463.516
	Andre tilgodehavender	1.007.881	85.296
9	Periodeafgrænsningsposter	10.157.472	6.197.516
	Tilgodehavender i alt	54.633.271	54.414.776
	Likvide beholdninger	503.363	789.556
	Omsætningsaktiver i alt	55.136.634	55.204.332
	Aktiver i alt	111.637.688	83.118.513

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
10	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	16.095.502	15.534.611
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	14.000.000
Egenkapital i alt		26.595.502	30.034.611
11	Hensættelser til udskudt skat	2.860.804	1.652.995
Hensatte forpligtelser i alt		2.860.804	1.652.995
12	Gæld til kreditinstitutter	0	327.941
12	Leasingforpligtelser	14.228.239	5.658.731
12	Anden gæld	22.296	5.929.096
Langfristede gældsforpligtelser i alt		14.250.535	11.915.768
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8.136.763	4.568.804
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	767.866	42.178
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.180.429	8.588.589
	Gæld til tilknyttede virksomheder	9.596.273	10.625
	Selskabsskat	1.828.344	4.288.186
	Anden gæld	10.374.177	13.169.192
13	Periodeafgrænsningsposter	13.046.995	8.847.565
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		67.930.847	39.515.139
Gældsforpligtelser i alt		82.181.382	51.430.907
Passiver i alt		111.637.688	83.118.513
14	Eventualforpligtelser		
15	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21				
Saldo pr. 01.01.21	500.000	15.534.611	14.000.000	30.034.611
Betalt udbytte	0	0	-14.000.000	-14.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	560.891	10.000.000	10.560.891
Saldo pr. 31.12.21	500.000	16.095.502	10.000.000	26.595.502

	2021 DKK	2020 DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	72.753.527	59.710.965
Pensioner	7.218.467	5.931.072
Andre omkostninger til social sikring	676.204	268.479
Andre personaleomkostninger	468.694	326.843
I alt	81.116.892	66.237.359
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	128	106
Vederlag til ledelsen:		
Vederlag til direktion og bestyrelse	2.083.527	1.923.443
2. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	256.938	248.343
Renteindtægter i øvrigt	9.689	5
Øvrige finansielle indtægter	0	9.872
Øvrige finansielle indtægter	9.689	9.877
I alt	266.627	258.220

	2021 DKK	2020 DKK
--	-------------	-------------

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	941	1.532
Renteomkostninger i øvrigt	441.014	350.588
Valutakurstab	303.184	236.383
Øvrige finansielle omkostninger	0	25.000
Øvrige finansielle omkostninger i alt	744.198	611.971
I alt	745.139	613.503

4. Resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	14.000.000
Overført resultat	560.891	1.622.820
I alt	10.560.891	15.622.820

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Tilgang i året	1.424.683
Kostpris pr. 31.12.21	1.424.683
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	1.424.683

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	8.522.145	58.047.648
Tilgang i året	16.143.674	22.428.694
Afgang i året	0	-2.427.814
Kostpris pr. 31.12.21	24.665.819	78.048.528
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-3.417.059	-36.748.127
Afskrivninger i året	-957.536	-10.488.952
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	2.318.224
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-4.374.595	-44.918.855
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	20.291.224	33.129.673
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.21	0	19.285.871

7. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.21	1.509.574
Tilgang i året	145.900
Kostpris pr. 31.12.21	1.655.474
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	1.655.474

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
--	-----------------	-----------------

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.501.652	152.421
---	-----------	---------

9. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	10.157.472	6.197.516
---------------------------------	------------	-----------

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	500	500.000

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
--	-----------------	-----------------

11. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.21	1.652.995	1.485.007
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	1.207.809	167.988
Udskudt skat pr. 31.12.21	2.860.804	1.652.995

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til kreditinstitutter	0	0	0	327.941
Leasingforpligtelser	8.136.763	0	26.797.217	10.227.535
Anden gæld	0	0	22.296	5.929.096
I alt	8.136.763	0	26.819.513	16.484.572

13. Periodeafgrænsningsposter

Forudfaktureret til kunder	13.046.995	8.847.565
----------------------------	------------	-----------

14. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har indgået leje og leasing kontrakter og forpligtelsen er på i alt t.DKK 45.146, heraf forfalder t.DKK 12.263 indenfor 12 måneder, t.DKK 22.767 forfalder indenfor 1- 5 år.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

Trifork Holding AG, Schweiz	Ejer Trifork
Trifork A/S	Ejerandele

Transaktioner	Relation	2021 DKK
Omsætning til tilknyttede	Tilknyttet virksomhed	14.845.363
Renter	Tilknyttet virksomhed	255.997

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personalemkostninger.

Mellemværender	31.12.21 DKK
----------------	-----------------

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.718.043
Gæld til tilknyttede virksomheder	-5.164.058

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnet under omsætningsaktiver og kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med selskabets normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Trifork Holding AG, Schweiz.

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver og andre ikke monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**LEASINGKONTRAKTER**

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	5	0
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.