

Parkzone A/S
Valhøjs Alle 174 - 176, 2610 Rødovre

CVR-nr. 27 39 66 82

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2021.

Søren Stensdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Koncernoversigt | 6 |
| Hovedtal og nøgletal for koncernen | 7 |
| Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden | 8 |
| Ledelsesberetning | 9 |
| Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |
| Resultatopgørelse | 19 |
| Balance | 20 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 22 |
| Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden | 22 |
| Pengestrømsopgørelse | 23 |
| Noter | 24 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Parkzone A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 21. december 2021

Direktion

Torben Holritz Juhl

Bestyrelse

Søren Stensdal
Formand

Torben Holritz Juhl

Eske Hartmann Munck

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Parkzone A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Parkzone A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

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

København, den 21. december 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

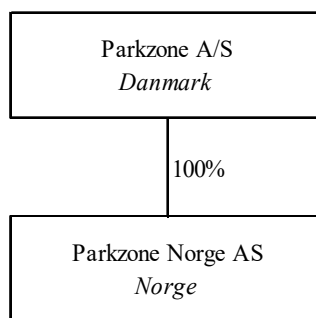
Jan Tønnesen
statsautoriseret revisor
mne9459

Allan Breiling
statsautoriseret revisor
mne35809

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|---|
| Selskabet | Parkzone A/S Valhøjs Alle 174 - 176 2610 Rødovre CVR-nr.: 27 39 66 82 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Bestyrelse | Søren Stensdal, Formand Torben Holritz Juhl Eske Hartmann Munck |
| Direktion | Torben Holritz Juhl |
| Revision | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |

Koncernoversigt



Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|---------|---------|
| | t.kr. | t.kr. |
| Resultatopgørelse: | | |
| Nettoomsætning | 130.039 | 145.988 |
| Bruttoresultat | 42.576 | 38.473 |
| Resultat af primær drift | 6.745 | -2.617 |
| Finansielle poster, netto | -202 | -424 |
| Årets resultat | 5.062 | -2.291 |
| Balance: | | |
| Balancesum | 33.961 | 26.681 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 475 | 2.679 |
| Egenkapital | 6.183 | 1.116 |
| Pengestrømme: | | |
| Driftsaktivitet | 10.037 | 5.914 |
| Investeringsaktivitet | -853 | -3.690 |
| Finansieringsaktivitet | -639 | 3.381 |
| Pengestrømme i alt | 8.545 | 5.605 |
| Medarbejdere: | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 73 | 83 |
| Nøgletal i %: | | |
| Bruttomargin | 32,7 | 26,4 |
| Overskudsgrad (EBIT-margin) | 5,2 | -1,8 |
| Likviditetsgrad | 109,2 | 82,9 |
| Soliditetsgrad | 18,2 | 4,2 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

| | 2020/21 t.kr. | 2019/20 t.kr. | 2018/19 t.kr. | 2017/18 t.kr. | 2016/17 t.kr. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Nettoomsætning | 128.729 | 144.454 | 102.171 | 61.117 | 58.688 |
| Bruttoresultat | 41.955 | 37.386 | 25.307 | 22.022 | 21.661 |
| Resultat af primær drift | 7.135 | -2.874 | -1.923 | -2.987 | 403 |
| Finansielle poster, netto | -593 | -179 | -453 | -372 | -149 |
| Årets resultat | 5.062 | -2.291 | -1.907 | -2.643 | 144 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 33.728 | 26.508 | 24.351 | 18.301 | 18.475 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 475 | 2.679 | 4.002 | 1.062 | 1.596 |
| Egenkapital | 6.183 | 1.116 | 1.394 | 3.300 | 5.943 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 71 | 81 | 58 | 53 | 49 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Bruttomargin | 32,6 | 25,9 | 24,8 | 36,0 | 36,9 |
| Overskudsgrad (EBIT-margin) | 5,5 | -2,0 | -1,9 | -4,9 | 0,7 |
| Likviditetsgrad | 109,3 | 84,0 | 83,4 | 89,1 | 115,2 |
| Soliditetsgrad | 18,3 | 4,2 | 5,7 | 18,0 | 32,2 |
| Egenkapitalforrentning | 138,7 | -182,5 | -81,3 | -57,2 | 2,4 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Parkzone A/S's hovedaktivitet har, i lighed med tidligere år, bestået af at servicere parkeringsanlæg og pladser, herunder parkeringskontrol, udlejning og vedligeholdelse m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 128.729 t.kr. mod 144.454 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 5.062 t.kr. mod -2.291 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Nedlukningen af Danmark pga. COVID-19, bragte ParkZone A/S i en situation, hvor en stor del af selskabets medarbejdere reelt ikke kunne udføre arbejde. Selskabet lykkedes dog i den givne situation, med at omstrukturere organisationen og arbejdsopgaver således, at selskabet i nedlukningsperioden fortsat havde andre omsætningsgivende aktiviteter - omend dette var i markant mindre omfang end forud for COVID-19 nedlukningen. På trods af organisationstilpasningen, har der været en overkapacitet i perioder og heraf forøgede omkostninger, som naturligt har påvirket årets resultat negativt.

ParkZone A/S har på grund af ovenstående omstændigheder modtaget støtte via kompensationsordninger fra offentlige myndigheder. Der indgår således i årets resultat både omkostninger af éngangskaraktér, som ikke forventes i det kommende regnskabsår - men også omkostningskompensation.

Selskabet har i løbet af året optimeret sine processer betydeligt, hvilket har medført et betydeligt løft i effektiviteten og indtjeningsniveauet i perioden efter, at aktiviteten i samfundet igen er steget. Denne udvikling er fortsat regnskabsåret 21/22.

Aktiviteten i datterselskabet i Norge udvikler sig ikke som forventet, idet de forventede resultater ikke er opnået. Det norske datterselskab har således realiseret et underskud for regnskabsåret 2020/21, hvilket ledelsen anser som ikke tilfredsstillende. Ledelsen har betydelig opmærksomhed på datterselskabet og der er foretaget tiltag, som gør, at selskabets drift forventes at blive markant bedre allerede i indeværende regnskabsår.

Kapitalberedskab

Selskabets ledelse vurderer, at selskabets kapitalberedskab er godt og tilstrækkeligt til at dække det løbende drifts-, investerings- og finansieringsbehov gennem regnskabsåret 2021/22.

Særlige risici

Driftsmæssige risici

Selskabet har alene særlige driftsmæssige risici i forhold til omfanget af parkeringsarealer, som bliver helt eller delvis ramt af nedlukninger og restriktioner i relation til COVID-19. Tilbagevendende og eventuelle yderligere fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens ekspansions- og forretningsmuligheder.

Ledelsesberetning

Valutarisici

Koncernen har som følge af aktiviteter i Norge en valutaeksponering mod den norske krone. Koncernen vurderer dog denne risici som begrænset, da der til dels er tale om en begrænset del af koncernens samlede aktiviteter samt at der samlet på koncernniveau er såvel indtægter, omkostninger og investeringer i denne valuta, hvorved risikoen reduceres.

Kreditrisici

Koncernen vurderer ikke at have forøget kreditrisiko. Det er ledelsens vurdering, at i tilfælde af væsentlig ændrede kreditfaciliteter vil dette kunne erstattes af nye kreditter på vikår der ikke væsentligt forringer koncernens samlede finansielle stilling.

Miljøforhold

Selskabet har stor fokus på miljøet og Co² udledning og arbejder løbende på, at reducere miljøpåvirkningerne fra virksomhedens drift. I takt med, at el-biler får større rækkevidde, udfases selskabets biler- som anvender fossile brændstoffer til el-biler. Nuværende bilflåde er 35% eldrevet og 90 % af selskabets betalingsautomater drives af strøm fra egne solceller - ligesom både skilte og andet materiale som anvendes til information til vores kunder, prioriteres genanvendt. Selskabets kontorer har prioriteret miljøforbedringer f.eks. ved brug af varmepumper og LED belysning, samt køb af grøn el.

Videnressourcer

Der investeres løbende i uddannelse og udvikling af selskabets organisation og der har i årets løb også været tilgang af kompetente og erfarne medarbejdere, som har styrket virksomhedens viden- og kompetencemæssige udgangspunkt.

Ambitionen er at være markedsleder og på forkant med den teknologiske udvikling hvilket betyder, at koncernen er præget af et dynamisk viden miljø i hastig forandring. Det stiller især store krav til virksomheden, når det gælder opsamling og udbredelse af ny viden.

Koncernens centrale forretningsprocesser er af høj kvalitet og på et højt teknologisk stade.

Den forventede udvikling

Selskabet har som følge af fortsat usikkerhed forbundet med COVID-19 ikke mulighed for at give konkrete udmeldinger på vækstsmål eller indtjeningsmål. Forudsat, at samfundet ikke rammes af væsentlige nedlukninger eller andre lignende restriktioner, forventes dog en ikke ubetydelig vækst i omsætningen for det kommende år og et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der influerer på vurderingen af selskabets økonomiske situation.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Parkzone A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Parkzone A/S samt tilknyttede virksomheder, hvori Parkzone A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-20 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Parkzone A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og 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 refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Pengestrømsopgørelse

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

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2020/21 | 2019/20 | 2020/21 | 2019/20 |
| Nettoomsætning | 130.039.192 | 145.988.454 | 128.728.762 | 144.453.595 |
| Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver | 600.000 | 512.560 | 600.000 | 512.560 |
| Andre driftsindtægter | 4.358.343 | 0 | 4.358.343 | 0 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -78.348.819 | -91.747.207 | -78.348.819 | -91.747.207 |
| Andre eksterne omkostninger | -14.072.412 | -16.281.201 | -13.383.487 | -15.832.501 |
| Bruttoresultat | 42.576.304 | 38.472.606 | 41.954.799 | 37.386.447 |
| 2 Personaleomkostninger | -32.906.119 | -38.445.705 | -32.001.720 | -37.715.290 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -2.925.318 | -2.643.837 | -2.818.066 | -2.545.633 |
| Driftsresultat | 6.744.867 | -2.616.936 | 7.135.013 | -2.874.476 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | -357.534 | 160.556 |
| Andre finansielle indtægter | 90.330 | 75.024 | 54.934 | 74.854 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -292.701 | -498.682 | -289.917 | -414.381 |
| Resultat før skat | 6.542.496 | -3.040.594 | 6.542.496 | -3.053.447 |
| Skat af årets resultat | -1.480.580 | 749.698 | -1.480.580 | 762.550 |
| 3 Årets resultat | 5.061.916 | -2.290.896 | 5.061.916 | -2.290.897 |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| Aktionærer i Parkzone A/S | 5.061.916 | -2.290.896 | | |
| | 5.061.916 | -2.290.896 | | |

Balance 30. september

| Aktiver | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--------------------------|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| <u>Note</u> | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 4 | Goodwill | 224.173 | 329.098 | 60.000 | 100.000 |
| 5 | Færdiggjorte udviklingsprojekter | 1.504.349 | 1.408.151 | 1.504.349 | 1.408.151 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>1.728.522</u> | <u>1.737.249</u> | <u>1.564.349</u> | <u>1.508.151</u> |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.501.304 | 5.537.223 | 3.438.132 | 5.459.490 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.501.304</u> | <u>5.537.223</u> | <u>3.438.132</u> | <u>5.459.490</u> |
| 7 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | 252.601 | 56.406 |
| 8 | Deposita | 341.575 | 338.540 | 305.000 | 305.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>341.575</u> | <u>338.540</u> | <u>557.601</u> | <u>361.406</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>5.571.401</u> | <u>7.613.012</u> | <u>5.560.082</u> | <u>7.329.047</u> |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 209.282 | 303.467 | 209.282 | 303.467 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>209.282</u> | <u>303.467</u> | <u>209.282</u> | <u>303.467</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 9.974.758 | 11.515.226 | 9.937.726 | 11.459.524 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 536 | 470.302 |
| 9 | Udskudte skatteaktiver | 462.180 | 1.942.760 | 462.180 | 1.942.760 |
| | Andre tilgodehavender | 5.460.238 | 1.615.788 | 5.394.617 | 1.607.101 |
| 10 | Periodeafgrænsningsposter | 945.420 | 924.360 | 945.417 | 924.360 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>16.842.596</u> | <u>15.998.134</u> | <u>16.740.476</u> | <u>16.404.047</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>11.337.725</u> | <u>2.765.937</u> | <u>11.218.254</u> | <u>2.471.060</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>28.389.603</u> | <u>19.067.538</u> | <u>28.168.012</u> | <u>19.178.574</u> |
| | Aktiver i alt | <u>33.961.004</u> | <u>26.680.550</u> | <u>33.728.094</u> | <u>26.507.621</u> |

Balance 30. september

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Passiver | | | | |
| Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 1.173.392 | 1.098.358 | 1.173.392 | 1.098.358 |
| Overført resultat | 509.237 | -2.482.749 | 509.237 | -2.482.749 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 0 | 2.000.000 | 0 |
| Egenkapital før minoritetsinteresser | 6.182.629 | 1.115.609 | 6.182.629 | 1.115.609 |
| Egenkapital i alt | 6.182.629 | 1.115.609 | 6.182.629 | 1.115.609 |
| Gældsforpligtelser | | | | |
| Leasingforpligtelser | 248.028 | 1.028.065 | 248.028 | 1.028.065 |
| Anden gæld | 1.533.151 | 1.533.151 | 1.533.151 | 1.533.151 |
| 11 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.781.179 | 2.561.216 | 1.781.179 | 2.561.216 |
| 11 Kortfristet del af langfristet gæld | 780.037 | 638.692 | 780.037 | 638.692 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 941.828 | 2.400.608 | 941.828 | 2.400.608 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 16.679.483 | 11.857.983 | 16.610.020 | 11.809.922 |
| Anden gæld | 7.595.848 | 8.106.442 | 7.432.401 | 7.981.574 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 25.997.196 | 23.003.725 | 25.764.286 | 22.830.796 |
| Gældsforpligtelser i alt | 27.778.375 | 25.564.941 | 27.545.465 | 25.392.012 |
| Passiver i alt | 33.961.004 | 26.680.550 | 33.728.094 | 26.507.621 |

1 Særlige poster

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

13 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | Virksom- hedskapital | Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode | Reserve for udviklings- omkostnin- ger | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|---|---------------------------------|--|---|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 500.000 | 0 | 490.461 | 403.050 | 0 | 1.393.511 |
| Kontant kapitaludvidelse | 2.000.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.000.000 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 0 | -2.290.897 | 0 | -2.290.897 |
| Overført fra 'Overført resultat' | 0 | 0 | 607.897 | -607.897 | 0 | 0 |
| Valutakursreguleringer kapitalandele | 0 | 0 | 0 | 12.995 | 0 | 12.995 |
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 2.500.000 | 0 | 1.098.358 | -2.482.749 | 0 | 1.115.609 |
| Resultatandel | 0 | 0 | 0 | 3.061.916 | 2.000.000 | 5.061.916 |
| Overført fra 'Overført resultat' | 0 | 0 | 75.034 | -75.034 | 0 | 0 |
| Valutakursreguleringer kapitalandele | 0 | 0 | 0 | 5.104 | 0 | 5.104 |
| | 2.500.000 | 0 | 1.173.392 | 509.237 | 2.000.000 | 6.182.629 |

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

| | Virksom- hedskapital | Reserve for udviklings- omkostnin- ger | Overført re- sultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--|---------------------------------|---|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 500.000 | 490.461 | 403.050 | 0 | 1.393.511 |
| Kontant kapitaludvidelse | 2.000.000 | 0 | 0 | 0 | 2.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -2.290.897 | 0 | -2.290.897 |
| Overført fra 'Overført resultat' | 0 | 607.897 | -607.897 | 0 | 0 |
| Valutakursreguleringer kapitalandele | 0 | 0 | 12.995 | 0 | 12.995 |
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 2.500.000 | 1.098.358 | -2.482.749 | 0 | 1.115.609 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 3.061.916 | 2.000.000 | 5.061.916 |
| Overført fra 'Overført resultat' | 0 | 75.034 | -75.034 | 0 | 0 |
| Valutakursreguleringer kapitalandele | 0 | 0 | 5.104 | 0 | 5.104 |
| | 2.500.000 | 1.173.392 | 509.237 | 2.000.000 | 6.182.629 |

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | Koncern | |
|--|-------------------|-------------------|
| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
| Årets resultat | 4.704.257 | -2.130.341 |
| 14 Reguleringer | 4.965.928 | 2.157.241 |
| 15 Ændring i driftskapital | 568.891 | 6.183.921 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 10.239.076 | 6.210.821 |
| Renteindbetalinger og lignende | 90.330 | 75.024 |
| Renteudbetalinger og lignende | -292.703 | -498.682 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 10.036.703 | 5.787.163 |
| Betalt selskabsskat | 0 | 127.000 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 10.036.703 | 5.914.163 |
| Køb af immaterielle anlægsaktiver | -601.901 | -1.056.544 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -475.005 | -2.760.874 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 223.998 | 127.211 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -852.908 | -3.690.207 |
| Optagelse af finansiel leasing | 0 | 737.217 |
| Afdrag på langfristet gæld | -638.692 | -889.188 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 0 | 2.000.000 |
| Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet | 0 | 1.533.151 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -638.692 | 3.381.180 |
| Ændring i likvider | 8.545.103 | 5.605.136 |
| Likvider primo | 2.765.937 | -2.820.393 |
| Valutakursreguleringer (likvider) | 26.685 | -18.806 |
| Likvider ultimo | 11.337.725 | 2.765.937 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 11.337.725 | 2.765.937 |
| Likvider ultimo | 11.337.725 | 2.765.937 |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | 2020/21 | 2019/20 | 2020/21 | 2019/20 |
| Indtægter: | | | | |
| Hjælpepakker - Covid-19 | 4.358.343 | 0 | 4.358.343 | 0 |
| | <u>4.358.343</u> | <u>0</u> | <u>4.358.343</u> | <u>0</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | | | |
| Andre driftsindtægter | 4.358.343 | 0 | 4.358.343 | 0 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>4.358.343</u> | <u>0</u> | <u>4.358.343</u> | <u>0</u> |

2. Personaleomkostninger

| | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Lønninger og gager | 29.568.601 | 35.665.988 | 28.796.142 | 35.029.259 |
| Pensioner | 2.985.556 | 2.420.170 | 2.965.214 | 2.410.922 |
| Andre omkostninger til social sikring | 351.962 | 359.547 | 240.364 | 275.109 |
| | <u>32.906.119</u> | <u>38.445.705</u> | <u>32.001.720</u> | <u>37.715.290</u> |
| Direktion | <u>1.469.796</u> | <u>1.431.835</u> | <u>1.150.860</u> | <u>1.142.049</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>73</u> | <u>83</u> | <u>71</u> | <u>81</u> |

Noter

| | | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | 2020/21 | 2019/20 |
| 3. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | | 2.000.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | | | 3.061.916 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | | | 0 | -2.290.897 |
| Disponeret i alt | | | 5.061.916 | -2.290.897 |
| | | | | |
| | Koncern | | Modervirksomhed | |
| | 30/9 2021 | 30/9 2020 | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
| 4. Goodwill | | | | |
| Kostpris primo | 2.117.860 | 2.117.860 | 1.725.120 | 1.725.120 |
| Kostpris ultimo | 2.117.860 | 2.117.860 | 1.725.120 | 1.725.120 |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.788.762 | -1.675.214 | -1.625.120 | -1.590.120 |
| Årets afskrivninger | -104.925 | -113.548 | -40.000 | -35.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.893.687 | -1.788.762 | -1.665.120 | -1.625.120 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 224.173 | 329.098 | 60.000 | 100.000 |
| | | | | |
| 5. Færdiggjorte udviklingsprojekter | | | | |
| Kostpris primo | 2.620.327 | 1.563.783 | 2.620.327 | 1.563.783 |
| Tilgang i årets løb | 601.901 | 1.056.544 | 601.901 | 1.056.544 |
| Kostpris ultimo | 3.222.228 | 2.620.327 | 3.222.228 | 2.620.327 |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.212.176 | -934.987 | -1.212.176 | -934.987 |
| Årets afskrivninger | -505.703 | -277.189 | -505.703 | -277.189 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.717.879 | -1.212.176 | -1.717.879 | -1.212.176 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.504.349 | 1.408.151 | 1.504.349 | 1.408.151 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|
| | 30/9 2021 | 30/9 2020 | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris primo | 10.668.808 | 10.126.054 | 10.557.954 | 10.096.924 |
| Tilgang i årets løb | 475.005 | 2.760.874 | 475.005 | 2.679.150 |
| Afgang i årets løb | -539.125 | -2.218.120 | -539.125 | -2.218.120 |
| Kostpris ultimo | 10.604.688 | 10.668.808 | 10.493.834 | 10.557.954 |
| Af- og nedskrivninger primo | -5.131.585 | -4.969.395 | -5.098.464 | -4.955.931 |
| Årets afskrivninger | -2.285.472 | -2.335.764 | -2.270.911 | -2.316.107 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 313.673 | 2.173.574 | 313.673 | 2.173.574 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -7.103.384 | -5.131.585 | -7.055.702 | -5.098.464 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 3.501.304 | 5.537.223 | 3.438.132 | 5.459.490 |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | 1.340.777 | 1.915.808 | 1.340.777 | 1.915.808 |
| | | | Modervirksomhed | |
| | | | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
| 7. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | | |
| Kostpris primo | | | 77.900 | 77.900 |
| Tilgang i årets løb | | | 548.625 | 0 |
| Kostpris ultimo | | | 626.525 | 77.900 |
| Nedskrivninger primo | | | -21.494 | -195.045 |
| Omregning til valutakurs | | | 5.104 | 12.995 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | | | -357.534 | 160.556 |
| Nedskrivninger ultimo | | | -373.924 | -21.494 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | 252.601 | 56.406 |
| Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport | | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | |
| Parkzone Norge AS, Trondheim | 100 % | 252.061 | -357.534 | |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|--|-------------------------|----------------------------|
| | 30/9 2021 | 30/9 2020 | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
| 8. Deposita | | | | |
| Kostpris primo | 338.540 | 342.725 | 305.000 | 305.000 |
| Valutakursreguleringer | 3.035 | -4.185 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 341.575 | 338.540 | 305.000 | 305.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 341.575 | 338.540 | 305.000 | 305.000 |
| 9. Udskudte skatteaktiver | | | | |
| Udskudte skatteaktiver primo | 1.942.760 | 1.180.210 | 1.942.760 | 1.180.210 |
| Udskudt skat af årets resultat | -1.480.580 | 762.550 | -1.480.580 | 762.550 |
| | 462.180 | 1.942.760 | 462.180 | 1.942.760 |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | -323.733 | -222.050 | -323.733 | -222.050 |
| Materielle anlægsaktiver | -124.214 | -413.285 | -124.214 | -413.285 |
| Finansielle anlægsaktiver | 226.174 | 366.687 | 226.174 | 366.687 |
| Omsætningsaktiver | -207.992 | -203.359 | -207.992 | -203.359 |
| Fremført underskud fra tidligere år | 891.945 | 2.414.767 | 891.945 | 2.414.767 |
| | 462.180 | 1.942.760 | 462.180 | 1.942.760 |
| 10. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger. | | | | |
| 11. Gældsforpligtelser | | | | |
| Koncern og modervirksomhed | | | | |
| | Gæld i alt | Kortfristet del af langfristet gæld | Langfristet gæld | Restgæld efter 5 år |
| | 30/9 2021 | | 30/9 2021 | |
| Leasingforpligtelser | 1.028.065 | 780.037 | 248.028 | 0 |
| Anden gæld | 1.533.151 | 0 | 1.533.151 | 0 |
| | 2.561.216 | 780.037 | 1.781.179 | 0 |

Noter

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret fordringspant på i alt t.kr. 4.000 til sikkerhed for bankgæld. Fordringspant omfatter tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør t.kr. 9.694.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

| | 30/9 2021 t.kr. |
|------------------------------------|--------------------|
| Leasingforpligtelser | 338 |
| Garantiforpligtelser | 1.375 |
| Andre eventualforpligtelser | 5.218 |
| Eventualforpligtelser i alt | 6.931 |

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har moderselskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en leasingydelse på t.kr. 316 i år 1, t.kr. 21 i år 2-5 og t.kr. 0 efter år 5. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på t.kr. 338.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Moderselskabet har afgivet garanti på i alt t.kr. 1.375 overfor moderselskabets kunder.

Moderselskabets andre eventualforpligtelser udgør huslejeforpligtelse, hvis ydelse er på t.kr. 1.562 i år 1, t.kr. 3.656 i år 2-5 og t.kr. 0 efter år 5. Huslejeforpligtelsen har en samlet restforpligtelse på t.kr. 5.218.

| | Koncern | |
|---|------------------|------------------|
| | 2020/21 | 2019/20 |
| 14. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2.925.318 | 2.643.837 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 357.534 | -160.556 |
| Andre finansielle indtægter | -90.330 | -75.024 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 292.703 | 498.682 |
| Skat af årets resultat | 1.480.703 | -749.698 |
| | 4.965.928 | 2.157.241 |

Noter

15. Ændring i driftskapital

| | | |
|--|----------------|------------------|
| Ændring i varebeholdninger | 94.185 | -154.108 |
| Ændring i tilgodehavender | -1.849.448 | 2.037.076 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 2.324.154 | 4.183.808 |
| Andre ændringer i driftskapital | 0 | 117.145 |
| | <u>568.891</u> | <u>6.183.921</u> |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Holritz Juhl

Direktør

På vegne af: Parkzone A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-143065315788

IP: 93.167.xxx.xxx

2021-12-22 10:39:17 UTC

NEM ID 

Torben Holritz Juhl

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Parkzone A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-143065315788

IP: 93.167.xxx.xxx

2021-12-22 10:39:17 UTC

NEM ID 

Søren Stensdal

Bestyrelsesformand

På vegne af: Parkzone A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-794468198787

IP: 213.237.xxx.xxx

2021-12-22 10:40:35 UTC

NEM ID 

Eske Hartmann Munck

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Parkzone A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-956574866574

IP: 80.162.xxx.xxx

2021-12-23 10:19:41 UTC

NEM ID 

Allan Breiling

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: CVR:34209936-RID:93080455

IP: 188.179.xxx.xxx

2021-12-23 10:21:28 UTC

NEM ID 

Jan Tønnesen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grant Thornton

Serienummer: CVR:34209936-RID:44852267

IP: 62.243.xxx.xxx

2021-12-23 12:25:20 UTC

NEM ID 

Søren Stensdal

Dirigent

På vegne af: Parkzone A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-794468198787

IP: 151.46.xxx.xxx

2021-12-23 13:04:54 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4KQ3JF6MBF-DB6TC-F5GMU-6C1XN-CLJ3M

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>