
IT Forum Gruppen A/S

Sindalsvej 37, 8240 Risskov

Årsrapport for
1. april 2022 - 31. marts 2023

CVR-nr. 27 76 52 38

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 12/7 2023

Jesper Skov Jørgensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	8
Balance 31. marts	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 for IT Forum Gruppen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12. juli 2023

Direktion

Jesper Skov Jørgensen
Direktør

Bestyrelse

John Helmsøe-Zinck
Formand

Annette Otto

David la Cour Kjærø

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i IT Forum Gruppen A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for IT Forum Gruppen A/S for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus C, den 12. juli 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Christian Roding
statsautoriseret revisor
mne33714

Mike Bork Jun
statsautoriseret revisor
mne48473

Selskabsoplysninger

Selskabet	IT Forum Gruppen A/S Sindalsvej 37 8240 Risskov Telefon: 70 10 01 50 CVR-nr: 27 76 52 38 Regnskabsperiode: 1. april 2022 - 31. marts 2023 Hjemstedskommune: Aarhus
Bestyrelse	John Helmsøe-Zinck, formand Annette Otto David la Cour Kjærum
Direktion	Jesper Skov Jørgensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C

Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	TDKK	TDKK
Hovedtal		
Resultat		
Resultat af ordinær primær drift	27.043	11.574
Resultat af finansielle poster	-17	-105
Årets resultat	21.057	8.940
Balance		
Balancesum	68.551	31.878
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.780	820
Egenkapital	19.510	9.373
Antal medarbejdere	87	41
Nøgletal i %		
Afkastningsgrad	39,4%	36,3%
Soliditetsgrad	28,5%	29,4%
Egenkapitalforrentning	145,8%	104,2%

Selskabet er i året fusioneret med Support-IT Network A/S og Complit A/S med regnskabsmæssig virkning tilbage til 1/4-2022 efter bogført værdi-metoden. Som følge heraf er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at sælge, implementere og servicere it-infrastruktur, herunder at levere ydelser fra egne hostingcentre.

Den overvejende del af aktiviteterne vedrører danske erhvervskunder, og selskabet er repræsenteret inden for mange brancher.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 21.056.593, og selskabets balance pr. 31. marts 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 19.510.253.

Selskabet er i året fusioneret med Support-IT Network A/S og Complit A/S med regnskabsmæssig virkning tilbage til 1/4-2022 efter bogført værdi-metoden. Som følge heraf er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Årets resultat er i overensstemmelse med forventningen og anses for at være tilfredsstillende. Da det er første år, der aflægges regnskab efter regnskabsklasse C er der ikke udmeldt forventninger til regnskabsåret 2022/23.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

I det kommende år vil ledelsen fortsat fokusere på selskabets forretnings- og organisationsudvikling, og forventningen er at kunne fastholde en vækst i det kommende finansår på linje med det, der er realiseret de seneste år. Der forventes et positivt resultat for 2023 – 2024 med et forventet EBITDA på MDKK 25-35.

Blandt selskabets aktiviteter vil hosting og outsourcing fortsat være i fokus, og den positive kundetilgang forventes at kunne fastholdes.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. april 2022 - 31. marts 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		80.798.849	40.338.410
Personaleomkostninger	1	-51.065.087	-25.797.839
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.690.767	-2.966.433
Resultat før finansielle poster		27.042.995	11.574.138
Finansielle indtægter		64.968	0
Finansielle omkostninger	2	-81.937	-104.844
Resultat før skat		27.026.026	11.469.294
Skat af årets resultat	3	-5.969.433	-2.528.842
Årets resultat	4	21.056.593	8.940.452

Balance 31. marts 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		885.543	239.726
Goodwill		2.309.999	1.199.999
Immaterielle anlægsaktiver	5	3.195.542	1.439.725
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.747.930	2.514.441
Materielle anlægsaktiver	6	2.747.930	2.514.441
Andre tilgodehavender		1.083.917	302.581
Finansielle anlægsaktiver		1.083.917	302.581
Anlægsaktiver		7.027.389	4.256.747
Råvarer og hjælpematerialer		986.391	907.343
Færdigvarer og handelsvarer		28.428	0
Varebeholdninger		1.014.819	907.343
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.521.780	14.150.307
Igangværende arbejder for fremmed regning		164.348	136.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	465.250
Andre tilgodehavender		579.197	331.318
Udsendt skatteaktiv	8	0	339.167
Periodeafgrænsningsposter	7	9.943.685	756.490
Tilgodehavender		37.209.010	16.179.032
Værdipapirer		35.000	35.000
Likvide beholdninger		23.264.543	10.500.207
Omsætningsaktiver		61.523.372	27.621.582
Aktiver		68.550.761	31.878.329

Balance 31. marts 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		600.001	600.000
Reserve for udviklingsomkostninger		690.723	0
Overført resultat		18.219.529	8.773.440
Egenkapital		19.510.253	9.373.440
Hensættelse til udskudt skat	8	329.587	0
Hensatte forpligtelser		329.587	0
Leasingforpligtelser		94.621	211.375
Anden gæld		2.632.704	2.132.704
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.727.325	2.344.079
Kreditinstitutter		204.202	97.892
Leasingforpligtelser	9	272.161	645.385
Modtagne forudbetalinger fra kunder		12.129.758	4.082.180
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.548.283	9.772.457
Gæld til tilknyttede virksomheder	9	274.057	0
Selskabsskat		5.204.672	2.189.274
Anden gæld	9	8.350.463	3.373.622
Kortfristede gældsforpligtelser		45.983.596	20.160.810
Gældsforpligtelser		48.710.921	22.504.889
Passiver		68.550.761	31.878.329
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. april	600.000	0	8.773.440	9.373.440
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	1	0	4.780.219	4.780.220
Korrigeret egenkapital 1. april	600.001	0	13.553.659	14.153.660
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-15.700.000	-15.700.000
Årets udviklingsomkostninger	0	690.723	-690.723	0
Årets resultat	0	0	21.056.593	21.056.593
Egenkapital 31. marts	600.001	690.723	18.219.529	19.510.253

Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	45.969.768	23.935.567
Pensioner	3.358.825	1.055.107
Andre omkostninger til social sikring	226.458	92.808
Andre personaleomkostninger	1.510.036	714.357
	<u>51.065.087</u>	<u>25.797.839</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.273.715</u>	<u>1.007.452</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>87</u>	<u>41</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	81.937	104.844
	<u>81.937</u>	<u>104.844</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	5.204.672	2.478.894
Årets udskudte skat	779.192	49.948
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-14.431	0
	<u>5.969.433</u>	<u>2.528.842</u>
	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4. Resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	15.700.000	5.000.000
Overført resultat	5.356.593	3.940.452
	<u>21.056.593</u>	<u>8.940.452</u>

Noter til årsregnskabet

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. april	253.037	11.895.731
Tilgang i årets løb	739.725	1.800.000
Kostpris 31. marts	992.762	13.695.731
Ned- og afskrivninger 1. april	13.311	10.695.732
Årets afskrivninger	93.908	690.000
Ned- og afskrivninger 31. marts	107.219	11.385.732
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	885.543	2.309.999
Afskrives over	3-5 år	3-5 år

Der er udviklet et nyt samlet ITSM system for hele IT Forum Gruppen. Det nye system vil bidrage positivt for koncernen med effektivisering af administrative procedurer.

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. april	20.253.560
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	359.871
Tilgang i årets løb	1.780.477
Kostpris 31. marts	22.393.908
Ned- og afskrivninger 1. april	17.739.119
Årets afskrivninger	1.906.859
Ned- og afskrivninger 31. marts	19.645.978
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	2.747.930
Afskrives over	3-5 år
Heraf finansielle leasingaktiver	576.567

Noter til årsregnskabet

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger.

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
8. Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. april	-339.167	-389.115
Tilgang ved fusion	-110.438	
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	779.192	49.948
Hensættelse til udskudt skat 31. marts	329.587	-339.167

9. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	94.621	211.375
Langfristet del	94.621	211.375
Inden for 1 år	272.161	645.385
	366.782	856.760
Anden gæld		
Efter 5 år	2.132.704	2.132.704
Mellem 1 og 5 år	500.000	0
Langfristet del	2.632.704	2.132.704
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	8.350.463	3.373.622
	10.983.167	5.506.326

Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	393.982	242.784
Mellem 1 og 5 år	98.126	138.843
	<u>492.108</u>	<u>381.627</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode	7.795.848	533.167

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for ITF TopCo ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11. Nærtstående parter

	<u>Grundlag</u>
Bestemmende indflydelse	
ITF MidCo ApS	Moderselskab
VIA Equity Fund IV K/S	Ultimativ moderselskab

Transaktioner

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

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IT Forum Gruppen A/S for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Selskabet er i året fusioneret med Support-IT Network A/S og Complit A/S med regnskabsmæssig virkning tilbage til 1/4-2022 efter bogført værdi-metoden. Som følge heraf er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for har virksomheden undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen. Sammenlægningsmetoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der er ikke tilrettet sammenligningstal.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af nye versioner af virksomhedens eksisterende software produkter. Udviklingsprojekter afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acontobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende driften i selskabet.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

Resultat før finansielle poster x 100 / Samlede aktiver ultimo

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Egenkapitalforrentning

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital