

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

NORRIQ Danmark A/S

Vibeholms Allé 20, st th.
2605 Brøndby

CVR-nr. 29 19 46 45

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 04/05 2022

Klaus Rasmussen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	19
Balance pr. 31. december 2021	20
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	23
Noter	24

Selskabsoplysninger

Selskabet

NORRIQ Danmark A/S
Vibeholms Allé 20, st th.
2605 Brøndby

CVR-nr.: 29 19 46 45
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Brøndby

Bestyrelse

Klaus Rasmussen, formand
Torkil Holm Petersen
Peter Sønderlyng
Poul Bærentsen

Direktion

Bo Martinsen, adm. direktør
Allan Nørgaard Rasmussen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for NORRIQ Danmark 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. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 4. maj 2022

Direktion

Bo Martinsen
adm. direktør

Allan Nørgaard Rasmussen
direktør

Bestyrelse

Klaus Rasmussen
formand

Torkil Holm Petersen

Peter Sønderlyng

Poul Bærentsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i NORRIQ Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for NORRIQ Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Horsens, den 4. maj 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Hoved- og nøgletal

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

	2021	2020	2019	2018	2017
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	66.579	61.941	75.793	68.493	69.339
Resultat før finansielle poster	2.485	(7.379)	(453)	1.943	2.947
Resultat af finansielle poster	(322)	(128)	273	1.577	(967)
Årets resultat	1.800	(6.024)	(8.210)	2.663	65.242
Balance					
Balancesum	82.133	76.931	79.630	88.667	135.265
Investering i materielle anlægsaktiver	(230)	(268)	(1.018)	(1.018)	(1.018)
Egenkapital	17.781	15.981	22.150	30.359	77.697
Antal medarbejdere	93	104	114	109	119
Nøgletal					
Afkastningsgrad	3,1 %	(9,4)%	(0,5)%	1,7 %	2,7 %
Soliditetsgrad	21,6 %	20,8 %	27,8 %	34,2 %	57,4 %
Forrentning af egenkapital	10,7 %	(31,6)%	(31,3)%	4,9 %	144,7 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

NORRIQ er sat i verden for at indfri virksomheders fulde forretningspotentiale gennem teknologi og digital transformation.

Vi leverer rådgivning og teknologi, der effektiviserer og understøtter virksomheders processer på tværs af hele værdikæden. Vi er specialister inden for ERP, CRM, BI, PIM og e-handel, men benytter os også af Machine Learning, Artificial Intelligence og andre komponenter, der kan binde vores kunders processer sammen på en effektiv måde. Vores brede rådgivnings- og teknologiindsigt sikrer, at kundens løsninger altid er gennemtænkte og integrerede. Vores udgangspunkt er altid kundens forretning, strategi og situation.

Markedstilgang og fokus

NORRIQ er et rådgivnings- og teknologihus etableret i 2007. Fra starten var ambitionen at etablere en virksomhed, der perfekt matchede de behov, vi så hos vores kunder. En virksomhed, der kunne tage det fulde ansvar for digitalisering af en forretning på tværs af hele værdikæden.

Virksomheden blev etableret i Danmark, og er i dag vokset til en international koncern med 10 kontorer i 6 lande og mere end 5.000 implementeringer i hele 46 forskellige lande. Vi beskæftiger ca. 93 dygtige medarbejdere, der alle er drevet af en passion for at indfri virksomheders forretningspotentiale gennem teknologi og digital transformation.

NORRIQ leverer forretningsløsninger til erhvervslivet med særligt fokus på føde- og drikkevarevirksomheder, handel- og engrosvirksomheder, produktionsvirksomheder, revisionsvirksomheder, medlemsorganisationer, medicinalvirksomheder og projekt- og servicevirksomheder.

NORRIQ er også et softwareudviklingshus. NORRIQ udvikler, sælger og supporterer en lang række komplementerende og værdiskabende tillægs løsninger under paraplynavnet NORRIQ Software. Mange af NORRIQs løsninger bygger på et fundament udviklet af Microsoft, primært på Microsoft Dynamics 365-plattformen. Der er i dag mere end 25.000 brugere af NORRIQ Software.

Virksomheden servicerer primært mellemstore virksomheder, men leverer også løsninger til større internationale koncerner. Blandt vores kunder er virksomheder som Milestone, Deloitte, Carlsberg, Heineken og Pernod Ricard.

Usikkerhed ved indregning og måling

I immaterielle anlægsaktiver er indregnet udviklingsprojekter for 13,1 mio. kr. Ledelsen anser betingelserne for aktivering af udviklingsprojekter for at være opfyldt, ligesom ledelsen anser genindvindingsværdien heraf for mindst at svare til den indregnede værdi. Vurderingen heraf er forbundet med regnskabsmæssige skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på t.kr. 1.800, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på t.kr. 17.781.

Årets resultat anses som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Ledelsesberetning

Det forbedrede resultat kommer som følge af vores fortsatte investeringer i vores transformation til Cloud og strømliningsprogrammet eksekveret i 2020. Denne indsats har sænket vores omkostningsbase og haft en positiv indvirkning på vores lønsomhed i 2021, hvilket forventes at fortsætte i de næste regnskabsår.

I 2021 har NORRIQ fortsat haft fokus på følgende områder:

Transformation til Cloud

Microsoft driver en transformation mod Cloud, og tilbyder alle væsentlige forretningssystemer som SaaS (Software as a Service). Det åbner helt nye forretningsmuligheder og en direkte afsætningskanal til et globalt marked via AppSource. NORRIQ har med sit internationale aftryk og store erfaring med digitalisering, stærke forudsætninger for at omfavne disse nye muligheder.

I gennem 2020 og 2021 er der anvendt betydelige ressourcer på uddannelse af vores medarbejdere, så alle medarbejdere er trænet i de nye Cloud teknologier og produkter. Det har været afgørende for NORRIQ at gå forrest i transformationen mod Cloud og SaaS, både for læringsprocessen og for den værdi det skaber for forretningen.

Vi fortsætter vores investeringer i opgradering af NORRIQs softwareprodukter til support og anvendelse af de nyeste Cloud-teknologier, men også investeringer i nye implementeringsmetoder, der hjælper kunder med en enkel og sikker transformation til de nye Cloud-baserede løsninger samt nye services, der sikrer forretningskontinuitet med løbende opgraderinger og daglig drift.

Abonnementsbaseret forretning

Transformationen til Cloud er også en bevægelse væk fra et uforudsigeligt engangssalg af ydelser og software, til en langt mere forudsigelig abonnementsforretning. NORRIQ har fortsat fokuseret på at øge udbuddet af abonnements-tjenester i relation til software og services. Der er gennemført en fuld transformation væk fra det traditionelle salg af NORRIQ Software produkter, til en abonnementsbaseret forretningsmodel baseret på leje og SaaS (Software as a Service). Vores internationale kundeservice- og supportprogram, NORRIQ Care, er blevet relanceret og er nu udgangspunktet for alle udbudte services, herunder en række nye services målrettet Cloud.

Medarbejderne er den vigtigste ressource

NORRIQ er afhængig af kompetente, motiverede og kundeorienterede medarbejdere, der trives i deres ansættelse. Fokus er at skabe en arbejdsplads med diversitet i såvel alder, køn og kompetencer med en rekrutteringsstrategi tilpasset hertil.

Kontinuerlig udvikling af medarbejderne har fortsat høj prioritet, hvorfor et internationalt projekt, der skal formalisere talentudvikling, herunder personlig og faglig udvikling af medarbejderne, er igangsat.

NORRIQ fortsætter desuden sundhedskonceptet NORRIQ Healthcare, et initiativ der sætter fokus på medarbejdernes fysiske og mentale sundhed, og derfor tilbyder en række initiativer, der inspirerer til en sund og mere aktiv livsstil.

Ledelsesberetning

Vækst igennem internationalisering

For at skabe en mere konkurrencedygtig virksomhed har vi igangsat en række projekter, der sigter mod at skabe en mere integreret organisation på tværs af enheder og lande. Vi kalder denne rejse "One NORRIQ". Formålet med One NORRIQ er på den ene side at undgå suboptimering og på den anden side at tilstræbe samarbejde og synergier på tværs af hele NORRIQ. Dermed sikres et robust udgangspunkt for at realisere vores forretningspotentiale. At realisere One NORRIQ kræver fælles mål og metoder, hvilket er blevet implementeret.

Finansielle risici

Driftsrisici

Selskabets væsentligste driftsrisiko knytter sig primært til selskabets aftale med Microsoft, samt selskabets evne til at fastholde, udvikle og tiltrække medarbejdere med kompetencer inden for Microsoft Dynamics 365 suiten.

Rente- og valutarisici

Selskabet er, som følge af soliditeten og det finansielle beredskab, eksponeret over for ændringer i renteniveauet. Selskabet er herudover eksponeret for valutarisici, for så vidt angår den løbende drift. Rente- og valutarisici afdækkes ikke.

Kreditrisici

Kreditrisici, knyttet til omsætningsaktivernes værdi, svarer til de i balancen indregnede værdier. Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende enkeltkunder.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

NORRIQ går ind i 2022 med en stærk organisation, en klar strategi samt udsigten til et fortsat højt aktivitetsniveau.

Vi vil fortsat nyde godt af omkostningsreduktionsprogrammet implementeret de seneste år. Vi har skabt en mere slank og afbalanceret organisation, som øger vores rentabilitet. Vi holder fokus på Cloud og abonnementsbaseret forretning, som vi forventer vil accelerere yderligere i de kommende år. Da der er høj efterspørgsel på vores produkter, forventer vi en drift i 2022, som overstiger niveauet i de seneste år, svarende til et EBITDA i niveauet 9-11 mio. kr.

Ledelsesberetning

Betydeligt øget investeringslyst på vej ud af COVID-19-pandemien

Digitalisering og brugen af nye teknologier er afgørende, hvis virksomhederne skal fortsætte med at øge deres produktivitet og være konkurrencedygtige. Ønsket om at investere i digitale løsninger er mærkbart vokset under COVID-19 krisen, i modsætning til tidligere kriser hvor virksomhedernes ønske om at investere digitalt, typisk er faldet. IT og digitalisering er på dagsordenen mere end nogensinde før på alle NORRIQs markeder. Dette i kombination med fortsat vækst i de sociale økonomier skaber et øget ønske om it-investeringer.

Begyndelsen af 2022 er præget af denne positive udvikling, og aktiviteten blandt eksisterende og nye kunder er høj. NORRIQ forventer, at denne tendens fortsætter i resten af 2022. Tendensen ser ud til at gælde for alle markeder på tværs af brancher og løsninger.

Uændret strategi

NORRIQ forventer uændret at eksekvere strategien i 2022. NORRIQ fortsætter med at styrke sin markedsposition som virksomhedernes fortrukne digitaliseringspartner på tværs af værdikæden. En position, som i stigende grad efterspørges, og som derfor i stigende grad er et afgørende konkurrenceparameter. Hertil kommer et fokus på udvikling og salg af NORRIQ Software løsninger.

Virksomhedens viden ressourcer

Selskabets konsulentvirksomhed stiller særligt store krav til vidensressourcerne, medarbejderne og forretningsprocesserne.

For til stadighed at kunne bevare konkurrenceevnen, er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau og et højt teknisk erfaringsgrundlag. Dette lykkes i vidt omfang via en aktiv og attraktiv personalepolitik.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø

NORRIQ har som konsulentvirksomhed en begrænset indflydelse på det eksterne miljø, men tager i det omfang, det er relevant og muligt, hensyn til miljøet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

NORRIQ foretager løbende udvikling og vedligehold af eget software, der omfatter såvel specifikke brancheløsninger, som generelle add-on løsninger til eksisterende IT-installationer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NORRIQ Danmark A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ledelsen har iht. Årsregnskabsloven valgt at ændre præsentation af andre personaleomkostninger, således at disse præsenteres under andre eksterne omkostninger i stedet for under personaleomkostninger. Sammenligningstallene er ændret tilsvarende. For 2021 og 2020 betyder dette et fald i bruttofortjeneste og personaleomkostninger med henholdsvis 2.130 t.kr. og 2.207 t.kr. Ændringen påvirker ikke resultat eller egenkapital. Hoved- og nøgletalsoversigt er ikke tilpasset for tidligere år.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i t.kr.

Væsentlig fejl

Ledelsen har i 2021 foretaget revurdering af kostpriser anvendt ved aktivering af omkostninger til udviklingsprojekter, og ledelsen konkluderede, at kostprisen har været overvurderet i tidligere år. Der er som følge heraf foretaget regulering primo med (4.365) t.kr. netto på udviklingsprojekter, 3.404 t.kr. på egenkapitalen og 960 t.kr. på udskudt skat. Nettoeffekten af korrektionen på årets resultat før skat i 2020 er 18 t.kr. med en negativ effekt på EBITDA på 1.434 t.kr. og en positiv effekt på afskrivninger på 1.452 t.kr. Skatteeffekten er (4) t.kr. og effekten på årets resultat er 14 t.kr. Effekten af korrektionen i 2021 er en reduktion af afskrivninger med 2.063 t.kr., skatteeffekten er (454) t.kr., hvormed årets resultat øges med 1.609 t.kr. Hoved- og nøgletalsoversigt er korrigeret tilsvarende.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af hardware og software og opgraderingsaftaler mv., indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for af-givne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Konsulentydelse til projekter på timebasis indtægtsføres også i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet på grundlag af konsulenternes løbende timeregistreringer, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Hvor der leveres konsulentydelse med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Licensindtægter hidrørende fra selskabets egne immaterielle rettigheder indregnes i nettoomsætningen lineært over licensperioden.

Licensindtægter hidrørende fra tredjemands immaterielle rettigheder indregnes som et nettobeløb efter fradrag af omkostninger afholdt i forbindelse med salget, svarende til provision for salg under agentur.

Indtægten ved salg af abonnementsaftaler vedrørende hosting, hotline beredskab og service mv. indregnes i nettoomsætningen lineært over abonnementsperioden.

Indtægten ved salg af klippekort til konsulenttimer indregnes i nettoomsætningen i takt med timeforbruget på kortene, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug indeholder omkostninger vedrørende hardware, software og opgraderingsaftaler, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning. Matchning af indtægter og omkostninger vedrørende hardware, software og opgraderingsaftaler sikres ved, at salgsordre og indkøbsordre er linket sammen.

Vareforbrug omfatter endvidere omkostninger til køb af konsulenttimer eksternt.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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 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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

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

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

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita samt tilgodehavender til tilknyttede virksomheder, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Reserve for udviklingsomkostninger

I reserven indregnes et beløb svarende til aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven reduceres, i takt med at udviklingsomkostninger afskrives.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kassekredit.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		66.579	61.941
Personaleomkostninger	1	<u>(57.590)</u>	<u>(64.371)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		8.989	(2.430)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(6.504)</u>	<u>(4.949)</u>
Resultat før finansielle poster		2.485	(7.379)
Finansielle indtægter	2	1.139	1.106
Finansielle omkostninger	3	<u>(1.461)</u>	<u>(1.234)</u>
Resultat før skat		2.163	(7.507)
Skat af årets resultat	4	<u>(363)</u>	<u>1.483</u>
Årets resultat		1.800	(6.024)
Resultatdisponering	5		

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		13.170	13.005
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>13.170</u>	<u>13.005</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		597	1.036
Indretning af lejede lokaler		16	25
Materielle anlægsaktiver	7	<u>613</u>	<u>1.061</u>
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		7.000	0
Deposita		1.555	1.718
Finansielle anlægsaktiver		<u>8.555</u>	<u>1.718</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>22.338</u>	<u>15.784</u>
Færdigvarer og handelsvarer		42	5
Varebeholdninger		<u>42</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.625	14.460
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		44.891	41.354
Andre tilgodehavender		277	129
Udskudt skatteaktiv	8	2.874	4.105
Periodeafgrænsningsposter	9	1.086	1.094
Tilgodehavender		<u>59.753</u>	<u>61.142</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>59.795</u>	<u>61.147</u>
Aktiver i alt		<u>82.133</u>	<u>76.931</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		11.018	11.018
Reserve for udviklingsomkostninger		10.273	10.144
Overført resultat		(3.510)	(5.181)
Egenkapital	10	<u>17.781</u>	<u>15.981</u>
Ansvarlig lånekapital		5.750	0
Leasingforpligtelser		0	216
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.773	0
Anden gæld		11.512	0
Feriepengeforpligtelser		6.272	6.265
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>25.307</u>	<u>6.481</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	1.216	424
Banker		9.687	27.093
Modtagne forudbetalinger fra kunder		156	313
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.086	6.126
Forudfakturering igangværende arbejder	12	329	51
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.093	597
Anden gæld		15.484	15.829
Periodeafgrænsningsposter	13	3.994	4.036
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>39.045</u>	<u>54.469</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>64.352</u>	<u>60.950</u>
Passiver i alt		<u>82.133</u>	<u>76.931</u>
Eventualforpligtelser	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Nærtstående parter og ejerforhold	16		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomk ostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	11.018	13.548	(5.181)	19.385
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	(3.404)	0	(3.404)
Korrigeret egenkapital 1. januar 2021	11.018	10.144	(5.181)	15.981
Årets resultat	0	129	1.671	1.800
Egenkapital 31. december 2021	11.018	10.273	(3.510)	17.781

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
Årets resultat		1.800	(6.024)
Reguleringer	17	7.189	3.594
Ændring i driftskapital	18	<u>1.319</u>	<u>(3.610)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		10.308	(6.040)
Renteindbetalinger og lignende		1.139	1.106
Renteudbetalinger og lignende		<u>(1.461)</u>	<u>(1.234)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		9.986	(6.168)
Betalt selskabsskat		<u>867</u>	<u>169</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		10.853	(5.999)
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(5.991)	(4.892)
Køb af materielle anlægsaktiver		(230)	(268)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(259)
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>163</u>	<u>12.374</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(6.058)	6.955
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(424)	(402)
Optagelse af ansvarligt lån		6.750	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		1.773	0
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		11.512	0
Udlån		<u>(7.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		12.611	(402)
Ændring i likvider		17.406	554
Kassekredit		<u>(27.093)</u>	<u>(27.647)</u>
Likvider 1. januar 2021		<u>(27.093)</u>	<u>(27.647)</u>
Likvider 31. december 2021		(9.687)	(27.093)
Likvider specificeres således:			
Kassekredit		<u>(9.687)</u>	<u>(27.093)</u>
Likvider 31. december 2021		(9.687)	(27.093)

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	52.141	58.865
Pensioner	4.979	5.126
Andre omkostninger til social sikring	470	380
	57.590	64.371
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	93	104
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.136	1.091
Andre finansielle indtægter	3	15
	1.139	1.106
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	190	0
Andre finansielle omkostninger	1.271	1.234
	1.461	1.234
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	365	(1.483)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(2)	0
	363	(1.483)

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
5 Resultatdisponering		
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	129	14
Overført resultat	<u>1.671</u>	<u>(6.038)</u>
	<u>1.800</u>	<u>(6.024)</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingsprojekter
		<u>35.743</u>
Kostpris 1. januar 2021		5.991
Tilgang i årets løb		<u>41.734</u>
Kostpris 31. december 2021		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2021		22.739
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		1.171
Årets nedskrivninger		4.654
Årets afskrivninger		<u>28.564</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>13.170</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>13.170</u>

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører digitalisering af bilagshåndtering samt tillægsprodukter til NAV. Udviklingen er afsluttet. Salgsaktivitet viser en sund efterspørgsel på disse produkter.

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	1.897	176
Tilgang i årets løb	230	0
Kostpris 31. december 2021	2.127	176
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	860	151
Årets afskrivninger	670	9
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	1.530	160
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	597	16
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	177	0

Noter til årsrapporten

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	(4.105)	(1.658)
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	365	(1.483)
Regulering primo	0	(964)
Reguleringer vedrørende tidligere år	866	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	(2.874)	(4.105)
Overført til udskudt skatteaktiv	2.874	4.105
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	2.874	4.105
Regnskabsmæssig værdi	2.874	4.105

Det udskudte skatteaktiv, som primært hidrører fra skattemæssige underskud, er målt og indregnet på grundlag af forventet udnyttelse heraf over en periode på 3-5 år.

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført under aktiver består af afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

10 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 11.018.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2021	Gæld 31. december 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	6.750	1.000	1.750
Leasingforpligtelser	640	216	216	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.773	0	0
Anden gæld	0	11.512	0	4.450
Feriepengeforpligtelser	6.265	6.272	0	6.272
	6.905	26.523	1.216	12.472

12 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Igangværende arbejder, salgspris	131	74
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(460)	(125)
	(329)	(51)
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	(329)	(51)
	(329)	(51)

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudfakturering til kunder for tjenesteydelser, abonnementer og software.

Noter til årsrapporten

14 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet restforpligtelse pr. 31. december 2021 på 7.491 t.kr. Heraf forfalder 3.680 t.kr inden for et år.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Norriq Invest ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på 35,5 mio. kr. for alt mellemværende med kreditinstitut samt for det ultimative moderselskabs mellemværende med kreditinstitut. Pantet omfatter tilgodehavende fra salg, varebeholdinger, immaterielle rettigheder, driftsmidler og produktionsanlæg, hvor den regnskabsmæssige værdi per 31. december 2021 udgør 24.450 t.kr.

16 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Norriq Holding A/S, Brøndby, der er hovedaktionær.

Norriq Invest ApS, Brøndby, der er ultimativ hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter datter- og associerede virksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Transaktioner

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

Noter til årsrapporten

16 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Norriq Holding A/S, Vibeholms Allé 20, 2605 Brøndby, CVR-nr. 31 16 87 32 som den mindste koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Norriq Invest ApS, Vibeholms Allé 20, 2605 Brøndby, CVR-nr. 42 90 82 23, som er selskabets ultimative modervirksomhed og den største koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.

	<u>2021</u> t.kr.	<u>2020</u> t.kr.
17 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(1.139)	(1.106)
Finansielle omkostninger	1.461	1.234
Af- og nedskrivninger	6.504	4.949
Skat af årets resultat	<u>363</u>	<u>(1.483)</u>
	<u>7.189</u>	<u>3.594</u>
 18 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(37)	(5)
Ændring i tilgodehavender	158	(4.668)
Ændring i leverandører mv.	<u>1.198</u>	<u>1.063</u>
	<u>1.319</u>	<u>(3.610)</u>