



Moving forward on a stronger foundation

ÅRSRAPPORT
ANNUAL REPORT 2020

NORRIQ DANMARK A/S
VIBEHOLMS ALLÉ 20 ST. TH., 2605 BRØNDBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. juni 2021

Klaus Rasmussen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-11
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Egenkapitalopgørelse.....	15
Pengestrømsopgørelse.....	16
Noter.....	17-21
Anvendt regnskabspraksis.....	22-26

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Norriq Danmark A/S Vibeholms Allé 20 st. th. 2605 Brøndby
	CVR-nr.: 29 19 46 45 Stiftet: 1. december 2005 Hjemsted: Brøndby Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Klaus Rasmussen, formand Torkil Holm Petersen Bo Martinsen
Direktion	Bo Martinsen Allan Nørgaard Rasmussen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Tronholmen 1 8960 Randers SØ

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 29. juni 2021

Direktion:

Bo Martinsen

Allan Nørgaard Rasmussen

Bestyrelse:

Klaus Rasmussen
Formand

Torkil Holm Petersen

Bo Martinsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Norriq Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Norriq Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er 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.

Hjørring, den 29. juni 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jann Mikkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9879

HOVED- OG NØGLETAL

	2020 tkr.	2019 tkr.	2018 tkr.	2017 tkr.	2016 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	64.148	75.793	68.493	69.339	84.643
Resultat af primær drift.....	-7.397	351	2.521	4.023	-1.168
Finansielle poster, netto.....	-128	273	1.577	-967	-1.588
Årets resultat.....	-6.038	-7.583	3.114	66.081	1.732
Balance					
Balancesum.....	80.335	86.269	93.368	138.585	88.753
Egenkapital.....	19.385	25.423	33.006	79.892	13.811
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	-8.388	4.511	40.722	-4.964	-9.843
Pengestrømme fra investeringsaktivitet...	5.521	-7.909	-6.439	89.075	-3.382
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	3.421	2.442	-50.000	-72.404	9.205
Pengestrømme i alt.....	554	-956	-15.717	11.707	-4.020
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-4.992	-1.018	-1.018	-1.018	-1.019
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....	104	114	109	119	137
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	24,1	29,5	35,4	57,6	15,6
Egenkapitalforrentning.....	-27,0	-26,0	5,5	141,0	13,4

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:

$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

LEDELSESBERETNING

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 9 kontorer i 6 lande og mere end 5.000 implementeringer i hele 46 forskellige lande. Vi beskæftiger ca. 250 dygtige medarbejdere (inklusiv fuldtids freelancere), 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 tillægsløsninger 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 Hummel, Deloitte, Carlsberg, Heineken og Pernod Ricard.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2020 var et år præget af usikkerheden omkring COVID-19-pandemien, yderligere investeringer i NORRIQs transformation mod Cloud og et kontinuerligt fokus på at forbedre omkostningseffektiviteten.

I marts 2020 oplevede NORRIQ ligesom resten af Europa konsekvenserne af COVID-19. Europa og Danmark gik i lockdown, og markederne blev dramatisk bremset. Udbruddet har haft en negativ indvirkning på koncernens og selskabets økonomiske resultater, primært på grund af behovet for at replanlægge vores konsulenter, da nogle af vores kundeprojekter blev udsat. Imidlertid tilpassede vi os hurtigt til det nye "normale", projekter og samarbejde fortsatte virtuelt.

Vi fortsatte med vores transformation til Cloud og investerede yderligere i viden til vores konsulenter og vores produktudvikling, for at sikre bæredygtig vækst på lang sigt. Vi er på rette spor med vores plan.

I 2020 fortsatte vi vores bestræbelser på at strømline vores operationelle resultater, primært i Danmark. Vi gennemførte med succes et omkostningsreduktionsprogram, der sænkede vores omkostningsbase betydeligt med tilfredsstillende resultater, der fortsætter i de næste regnskabsår.

Det overordnede resultat er tilfredsstillende

I 2020 realiserede selskabet et ordinært EDITDA på -997 tkr. sammenlignet med 5.069 tkr. i 2019. Faldet i resultatet skyldes virkningen af COVID-19-krisen kombineret med et forventet lavere resultat på grund af investeringerne i vores transformation til Cloud og strømliningsprogrammet. Alt overskud og tab relateret til det strategiske fokus indregnes løbende.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

LEDELSESBERETNING

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling (fortsat)

I et udfordrende år tog NORRIQ Danmark et stort skridt mod Cloud og en mere abonnementsbaseret forretning. På grund af strømliningsindsatsen i 2020 blev den strukturelle omkostningsbase sænket betydeligt, for at sikre vækst i vores fremtidige driftsresultater.

I 2020 har NORRIQ forsat 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 hele 2020 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. Derfor har NORRIQ i 2020 fortsat fokuseret på at øge udbuddet af abonnementstjenester 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.

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 også er blevet implementeret i 2020.

Drink-IT fortsætter væksten og fokuserer på Cloud

Drink-IT, NORRIQs tilbud til drikkevareproducerende og distribuerende virksomheder, fortsætter den gode udvikling, og har fuld fokus på transformationen mod Cloud. Løsningen er implementeret i 46 lande, og benyttes af virksomheder som Pernod Ricard, AB InBev, Carlsberg, Heineken, Duvel og mange andre.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling.

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.

Indregning og måling

I immaterielle anlægsaktiver er indregnet udviklingsprojekter for 17,4 mDKK. 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.

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.

Miljøforhold

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

Videnressourcer

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.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

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

Forventninger til fremtiden

NORRIQ går ind i 2021 med en stærk organisation, en klar strategi samt udsigten til et fortsat højt aktivitetsniveau.

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 2021 er præget af denne positive udvikling, og aktiviteten blandt eksisterende og nye kunder er høj. NORRIQ forventer, at denne tendens fortsætter i resten af 2021. Tendensen ser ud til at gælde for alle markeder på tværs af brancher og løsninger.

Uændret strategi

NORRIQ forventer uændret at eksekvere strategien i 2021. NORRIQ fortsætter med at styrke sin

LEDELSESBERETNING

Forventninger til fremtiden (fortsat)

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.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 tkr.	2019 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		64.148	75.793
Personaleomkostninger.....	1	-65.144	-70.724
Af- og nedskrivninger.....		-6.401	-4.718
DRIFTSRESULTAT		-7.397	351
Andre finansielle indtægter.....	2	1.106	1.328
Andre finansielle omkostninger.....	3	-1.234	-1.055
RESULTAT FØR SKAT		-7.525	624
Skat af årets resultat.....	4	1.487	-174
ÅRETS RESULTAT - FORTSÆTTENDE AKTIVITETER		-6.038	450
Resultat af ophørende aktiviteter.....	5	0	-8.033
ÅRETS RESULTAT	6	-6.038	-7.583

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 tkr.	2019 tkr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		17.369	16.861
Immaterielle anlægsaktiver.....	7	17.369	16.861
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.036	1.342
Indretning af lejede lokaler.....		25	35
Materielle anlægsaktiver.....	8	1.061	1.377
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		0	12.374
Andre tilgodehavender.....		1.718	1.459
Finansielle anlægsaktiver.....	9	1.718	13.833
ANLÆGSAKTIVER.....		20.148	32.071
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		5	0
Varebeholdninger.....		5	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		14.460	13.829
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		41.354	37.848
Udsudte skatteaktiver.....	10	3.145	1.658
Andre tilgodehavender.....		129	282
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	169
Periodeafgrænsningsposter.....	11	1.094	410
Tilgodehavender.....		60.182	54.196
Likvider.....		0	2
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		60.187	54.198
AKTIVER.....		80.335	86.269

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2020 tkr.	2019 tkr.
Selskabskapital.....	12	11.018	11.018
Reserve for udviklingsomkostninger.....		13.548	13.152
Overført overskud.....		-5.181	1.253
EGENKAPITAL.....		19.385	25.423
Leasingforpligtelser.....		216	640
Feriepengeindefrysning.....		6.265	2.442
Langfristede gældsforpligtelser.....	13	6.481	3.082
Gæld til pengeinstitutter.....		27.093	27.649
Leasingforpligtelser.....		424	402
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		313	86
Forudbetalinger vedr. igangværende arbejder.....	14	51	39
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.126	9.664
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		597	379
Anden gæld.....		15.829	15.180
Periodeafgrænsningsposter.....	15	4.036	4.365
Kortfristede gældsforpligtelser.....		54.469	57.764
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		60.950	60.846
PASSIVER.....		80.335	86.269
Eventualposter mv.	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter	18		
Koncernregnskab	19		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	11.018	13.151	1.254	25.423
Forslag til resultatdisponering, jf. note 6.....			-6.038	-6.038
Andre lovpligtige bindinger				
Aktiverede udviklingsomkostninger.....		397	-397	0
Egenkapital 31. december 2020.....	11.018	13.548	-5.181	19.385

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	2020 tkr.	2019 tkr.
Årets resultat.....	-6.038	-7.583
Årets afskrivninger tilbageført.....	6.401	4.718
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	0	-48
Skat af årets resultat tilbageført.....	-1.487	174
Øvrige reguleringer.....	0	-2.495
Betalt selskabsskat.....	169	291
Ændring i varebeholdninger.....	-5	299
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-4.668	12.767
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	-2.760	-3.612
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	-8.388	4.511
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-6.326	-8.548
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-268	-525
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	1.272
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-259	-495
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	12.374	387
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	5.521	-7.909
Afdrag på lån.....	-402	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter.....	3.823	2.442
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	3.421	2.442
ÆNDRING I LIKVIDER.....	554	-956
Likvider 1. januar.....	-27.647	-26.691
LIKVIDER 31. DECEMBER.....	-27.093	-27.647
Likvider 31. december specificeres således:		
Likvider.....	0	2
Kassekredit.....	-27.093	-27.649
LIKVIDER, NETTOGÆLD.....	-27.093	-27.647

NOTER

	2020 tkr.	2019 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	104	114	
Løn og gager.....	57.431	60.759	
Pensioner.....	5.126	5.848	
Andre omkostninger til social sikring.....	380	542	
Andre personaleomkostninger.....	2.207	3.575	
	65.144	70.724	
Direktion og bestyrelse aflønnes i forening med tilknyttede virksomheder. Aflønning til direktion fra selskabet er ikke oplyst jf. ÅRL § 98b, stk. 3.			
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.091	1.299	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	15	29	
	1.106	1.328	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	1.234	1.055	
	1.234	1.055	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-169	
Regulering af udskudt skat.....	-1.487	343	
	-1.487	174	
Resultat af ophørende aktiviteter			5
Bruttofortjeneste ophørende aktiviteter.....	0	-9.958	
Personaleomkostninger.....	0	-340	
Skat af ophørende aktiviteter.....	0	-1.035	
Udskudt skat af ophørende aktiviteter.....	0	3.300	
	0	-8.033	
Forslag til resultatdisponering			6
Overført resultat.....	-6.038	-7.583	
	-6.038	-7.583	

NOTER

		Note
Immaterielle anlægsaktiver		7
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	
Kostpris 1. januar 2020.....	36.505	
Tilgang.....	6.326	
Kostpris 31. december 2020.....	42.831	
Afskrivninger 1. januar 2020.....	19.645	
Nedskrivning.....	150	
Årets afskrivninger	5.667	
Afskrivninger 31. december 2020.....	25.462	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	17.369	
<p>Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører digitalisering af bilagshåndtering samt tillægsprodukter til NAV. Udviklingen er afsluttet. Salgsaktivitet viser en sund efterspørgsel på disse produkter.</p>		
Materielle anlægsaktiver		8
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020.....	1.628	176
Tilgang.....	268	0
Kostpris 31. december 2020.....	1.896	176
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....	286	141
Årets afskrivninger	574	10
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....	860	151
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	1.036	25
Finansielle leasingaktiver.....	601	
Finansielle anlægsaktiver		9
	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2020.....	12.374	1.459
Tilgang.....	0	259
Afgang.....	-12.374	0
Kostpris 31. december 2020.....	0	1.718
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....	0	1.718

NOTER

					Note
Udskudt skatteaktiv					10
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.					
		2020		2019	
		tkr.		tkr.	
Udskudt skatteaktiv 1. januar.....		1.658		371	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....		1.487		-343	
Årets udskudte skat i ophørte aktiviteter.....		0		2.265	
Udskudt skat udnyttet i sambeskatningen.....		0		-635	
Udskudt skatteaktiv 31. december.....		3.145		1.658	
Det udskudte skatteaktiv, som primært hidrører fra skattemæssige underskud, er målt og indregnet på grundlag af forventet udnyttelse heraf over en periode på 5 år.					
Periodeafgrænsningsposter					11
Periodeafgrænsningsposter opført under aktiver består af afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.					
		2020		2019	
		tkr.		tkr.	
Selskabskapital					12
Selskabskapitalen er fordelt således:					
Aktier, 11.018 stk. a nom. 1.000 kr.....		11.018		11.018	
		11.018		11.018	
Langfristede gældsforpligtelser					13
	31/12 2020		Afdrag	Restgæld	31/12 2019
	gæld i alt		næste år	efter 5 år	gæld i alt
Leasingforpligtelser.....	640		424	0	1.042
Feriepengeindefrysning.....	6.265		0	6.265	2.442
	6.905		424	6.265	3.484

NOTER

	2020 tkr.	2019 tkr.	Note
Igangværende arbejder for fremmed regning			14
Salgsværdi af udført arbejde.....	74	100	
Acontofaktureringer / acontobetalingen.....	-125	-139	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	-51	-39	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-51	-39	
	-51	-39	
Periodeafgrænsningsposter			15
Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudfakturering til kunder for tjenesteydelser, abonnementer og software.			
Eventualposter mv.			16
Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet restforpligtelse pr. 31. december 2020 på 9.892 tkr.			
Restløbetiden varierer fra 2-42 mdr. med en månedlig gennemsnitlig ydelse på 369 tkr. i 2021.			
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 Investeringselskabet af 5. oktober 2012 ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			17
Selskabet har stillet virksomhedspant på 35,5 mio. kr. for alt mellemværende med kreditinstitut samt for det ultimative moderselskabs mellemværende med kreditinstitut. Pantet omfatter tilgodehavender fra salg, varebeholdninger, immaterielle rettigheder, driftsmidler og produktionsanlæg, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 32.289 tkr.			

NOTER**Note****Nærtstående parter**

18

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Investeringselskabet af 5. oktober 2012 ApS, Brøndby, der er ultimativ hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med

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

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

19

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Norriq Holding A/S, Vibeholms Allé 18, 2605 Brøndby, CVR-nummer 31168732 hvilket er modervirksomheden for den mindste koncern, hvori selskabet indgår som dattervirksomhed.

Selskabet indgår også i koncernregnskabet for Investeringselskabet af 5. oktober 2012 ApS, Vibeholms Allé 18, 2605 Brøndby, CVR-nummer 34716161 hvilket er selskabets ultimative modervirksomhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Norriq Danmark A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af hardware og software og opgraderingsaftaler mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Nettoomsætning ved salg af konsulentytelser til projekter med fast pris indregnes som igangværende arbejder for fremmed regning og indtægtsføres i takt med, at produktionen på det enkelte projekt gennemføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionskriteriet). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på de pågældende projekter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå koncernen.

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.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter 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.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet at være op til 20 år, idet der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, således den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

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

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.

Your Business - Simplified

NORRIQ is an expert in modern business IT solutions.
We make your business more productive and create
flow and transparency across your entire value chain.

Learn more about NORRIQ here:
www.norriq.com