

Public Intelligence ApS

Billedskærervej 17, 5230 Odense M

CVR-nr. 29 81 07 61

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 25. september 2019

Britt Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Public Intelligence ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense M, den 25. september 2019

Direktion

Britt Sørensen

Peter Julius Jørgensen

Bestyrelse

Stig Holmelund Jarbøl
formand

Britt Sørensen

Peter Julius Jørgensen

Michael Lehd

Henrik Nonnemann

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Public Intelligence ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Public Intelligence ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Odense, den 25. september 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Christoffer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36180

Thomas Clausen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33711

Selskabsoplysninger

Selskabet	Public Intelligence ApS Billedskærervej 17 5230 Odense M CVR-nr.: 29 81 07 61 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 13. april 2007 Hjemsted: Odense
Bestyrelse	Stig Holmelund Jarbøl, formand Britt Sørensen Peter Julius Jørgensen Michael Lehd Henrik Nonnemann
Direktion	Britt Sørensen Peter Julius Jørgensen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M
Advokat	Agenda Advokater Asylgade 7 5000 Odense
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Dalumvej 54,B 5250 Odense SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed i form af rådgivning, markedsføring, forretningsudvikling m.v. ved private og offentlige virksomheders samhandel samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Vi befinder os på et marked med et kæmpe og stigende behov. Vi oplever stor interesse for vores produkter og i Public Intelligence som firma. God sundhed og velfærd for borgere er en global problemstilling, der kun bliver større dag for dag. Demografien udfordrer de fleste lande sundheds- og velfærdssystemer og det betyder et stadig stigende forretningsmæssigt potentiale.

I dette regnskabsår har vi åbnet datterselskab i Japan og vi har skabt både nye opgaver og nye kunder i forbindelse med åbningen. En rejse som vi forventer vil skabe grundlag for mere udenlandsk forretning og Japan kunne være en model for yderligere internationalisering fremadrettet. Vores omsætning uden for Danmark er vokset betragteligt i år. En tendens vi forventer vil fortsætte.

Året er også brugt på at udvikle en IoT platform i samarbejde med både universitet og IBM. Vi skal investere i at være forberedt på den digitale sundhedsbølge, der kommer som en del af svaret på moderne sundhed og ikke mindst forebyggelse. Samtidig er vores fortsatte investering i metodeudvikling og ikke mindst lancering af den første digitale udgave, begyndt at skabe grundlaget for udvikling af både en licensforretning og en mulighed for at tænke international videnseksport.

Den korte udgave er at Public Intelligence er et internationalt anerkendt – og meget specialiseret – innovationshus med et stort internationalt potentiale.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet foretager løbende udvikling og aktivering af metodikker/metoder som bruges til bl.a. offentlig innovation. Der henvises til beskrivelsen i note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 599.156, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 17.723.

Finansiering

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne pr. 30. juni 2019. Der henvises til nærmere beskrivelse af selskabets likviditetsmæssige situation i note 1.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Bruttofortjeneste		6.078.336	4.827
Personaleomkostninger	3	-4.476.106	-3.488
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.602.230	1.339
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-495.123	-284
Andre driftsomkostninger		0	-40
Resultat før finansielle poster		1.107.107	1.015
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-62.779	0
Finansielle indtægter	4	46.131	38
Finansielle omkostninger	5	-297.784	-221
Resultat før skat		792.675	832
Skat af årets resultat	6	-193.519	-200
Årets resultat		599.156	632
Overført resultat		599.156	632
		599.156	632

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.322.435	1.253
Rettigheder		80.100	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	1.402.535	1.253
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.801	165
Indretning af lejede lokaler		37.465	85
Materielle anlægsaktiver	8	154.266	250
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	53.910	0
Deposita		152.599	115
Finansielle anlægsaktiver		206.509	115
Anlægsaktiver i alt		1.763.310	1.618
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.694	303
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	3.333.468	2.186
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		313.484	0
Andre tilgodehavender		0	86
Periodeafgrænsningsposter		15.852	131
Tilgodehavender		4.004.498	2.706
Likvide beholdninger		1.510	0
Omsætningsaktiver i alt		4.006.008	2.706
Aktiver i alt		5.769.318	4.324

Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for udviklingsomkostninger		990.360	895
Overført resultat		-1.097.637	-1.601
Egenkapital		17.723	-581
Hensættelse til udskudt skat		197.000	3
Hensatte forpligtelser i alt		197.000	3
Andre kreditinstitutter		1.116.732	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	1.116.732	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	221.424	0
Banker		1.943.036	2.542
Leverandører af varer og tjenesteydelser		245.959	494
Forudfakturering igangværende arbejder	10	0	333
Gæld til tilknyttede virksomheder		587.803	619
Gæld til associerede virksomheder		41.956	45
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		119.720	18
Anden gæld		1.277.965	851
Kortfristede gældsforpligtelser		4.437.863	4.902
Gældsforpligtelser i alt		5.554.595	4.902
Passiver i alt		5.769.318	4.324
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomko stninger	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	895.290	-1.601.723	-581.433
Overførsler, reserver	0	95.070	-95.070	0
Årets resultat	0	0	599.156	599.156
Egenkapital 30. juni	125.000	990.360	-1.097.637	17.723

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Pr. 30. juni 2019 overstiger selskabets kortfristede gældsforpligtelser omsætningsaktiverne. Selskabets budget for regnskabsåret 2019/20 viser en positiv indtjening og et positivt cash flow.

Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet, at de fastholder de nuværende kreditfaciliteter, som ledelsen vurderer tilstrækkelige til gennemførelse af budgettet. Driften for de første måneder af regnskabsåret 2019/20 følger budgettet.

På baggrund af de ovenfor beskrevne forhold aflægger ledelsen årsrapporten ud fra forudsætning om going concern. Ovennævnte forhold indikerer dog en usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet udviklingsprojekter for i alt TDKK 1.322. Selskabet har udviklet en metodik som bruges til offentlig innovation og andre lignende løsninger. Der er i regnskabsåret aktiveret udviklingsomkostninger for TDKK 440, som vedrører videreudvikling og digitalisering af metoder.

Det er ledelsens forventning at der opnås en fremtidig indtjening på projekterne. Udviklingsprojekterne bruges internt og eksternt, og der er en stigende efterspørgsel i markedet efter netop denne metodik.

Værdiansættelsen af udviklingsprojekter er baseret på ledelsens forventninger til den fremtidige indtjening.

Selskabet har i regnskabsåret etableret sig i Japan, hvorved der er opstået en mellemregning med datterselskabet, mellemregningen udgør TDKK 313. Det er ledelsens forventning at mellemregningen tilbagebetales til den indregnede værdi, men er klar over den usikkerhed der er ved at indtræde på nye markeder. Udviklingen af datterselskabet i Japan forløber planmæssigt. Såfremt planerne i Japan ikke realiseres vil mellemværende være behæftet med usikkerhed.

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
3 Personalemkostninger		
Lønninger	3.844.804	3.424
Pensioner	548.538	374
Andre omkostninger til social sikring	65.922	52
Andre personaleomkostninger	375.730	406
	4.834.994	4.256
Overført til udviklingsomkostninger	-358.888	-768
	4.476.106	3.488
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	8
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	46.131	38
	46.131	38
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	38.774	77
Andre finansielle omkostninger	259.010	144
	297.784	221
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	193.519	200
	193.519	200

Noter

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Rettigheder
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	1.485.385	0
Tilgang i årets løb	440.488	90.000
Kostpris 30. juni	1.925.873	90.000
Af- og nedskrivninger 1. juli	232.091	0
Årets afskrivninger	371.347	9.900
Af- og nedskrivninger 30. juni	603.438	9.900
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.322.435	80.100

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Årets aktiverede udviklingsomkostninger omfatter videreudvikling af en metode til brug for bl.a. offentlig innovation samt udvikling af en digital model baseret på metoden.

Udviklingsomkostningerne omfatter primært lønninger og er afholdt med henblik på at øge virksomhedens fremtidige omsætningsmuligheder og indtjening ved mersalg til eksisterende og nye kunder. Metodikken videreudvikles løbende og benyttes internt samt eksternt.

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	320.206	387.386
Tilgang i årets løb	0	17.055
Kostpris 30. juni	<u>320.206</u>	<u>404.441</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	155.024	301.481
Årets afskrivninger	48.381	65.495
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>203.405</u>	<u>366.976</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>116.801</u>	<u>37.465</u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	t.kr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	50.000	50
Tilgang i årets løb	53.910	0
Kostpris 30. juni	103.910	50
Værdireguleringer 1. juli	-50.000	-50
Modtaget koncerntilskud	62.779	0
Årets nedskrivninger	-62.779	0
Værdireguleringer 30. juni	-50.000	-50
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	53.910	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Public Intelligence Technologies ApS	Odense M	100%	-100.481	-12.837
Public Intelligence Japan Co.	Kobe city, Hyogo	90%	0	0

Selskabet Public Intelligence Japan Co. er nystiftet, der er endnu ikke aflagt årsrapport.

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	11.360.876	5.572
Igangværende arbejder, a contofaktureret	-8.027.408	-3.719
	3.333.468	1.853
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	3.333.468	2.186
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	-333
	3.333.468	1.853

Noter

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli kr.	Gæld 30. juni kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	0	1.338.156	221.424	86.289
	0	1.338.156	221.424	86.289

2018/19
kr.

2017/18
t.kr.

12 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år	24.000	36
Mellem 1 og 5 år	80.000	16
	104.000	52

Huslejeforpligtelser.
Samlede fremtidige leje ydelser:

Inden for et år	479.000	440
Mellem 1 og 5 år	458.000	874
	937.000	1.314

13 Eventualposter mv.

Selskabet har afgivet støtteerklæring for datterselskabet, Public Intelligence Technologies ApS, for det kommende år. Pr. 30. juni 2019 har datterselskabet gæld til eksterne parter for t.kr. 38.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Noter

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.kr. 3.336, har selskabet givet virksomhedspant for nom. t.kr. 3.500 i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, driftsinventar og -materiel, samt immaterielle rettigheder og igangværende arbejder, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2019 udgør t.kr. 5.114.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Public Intelligence ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 m.v. 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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksom- heder 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 resultatopgø- relsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter. Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i selskabet kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes. Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter af- skrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksi- malt år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraxis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte 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	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til pengeinstitut er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.