

Forza Group ApS

Laplandsgade 4A, 2300 København S

CVR-nr. 30 35 73 96

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022

Dirigent:

.....
Jacob Thomas Nielsen

Indhold

| | |
|---|----------|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december | 9 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Pengestrømsopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Forza Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 28. juni 2022
Direktion:

.....
Jacob Thomas Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Forza Group ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Forza Group ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer 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 regnskaberne.

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 fejl-information i regnskaberne, 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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 regnskaberne omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Aarhus, den 28. juni 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik Pungvig Jensen
statsaut. revisor
mne24825

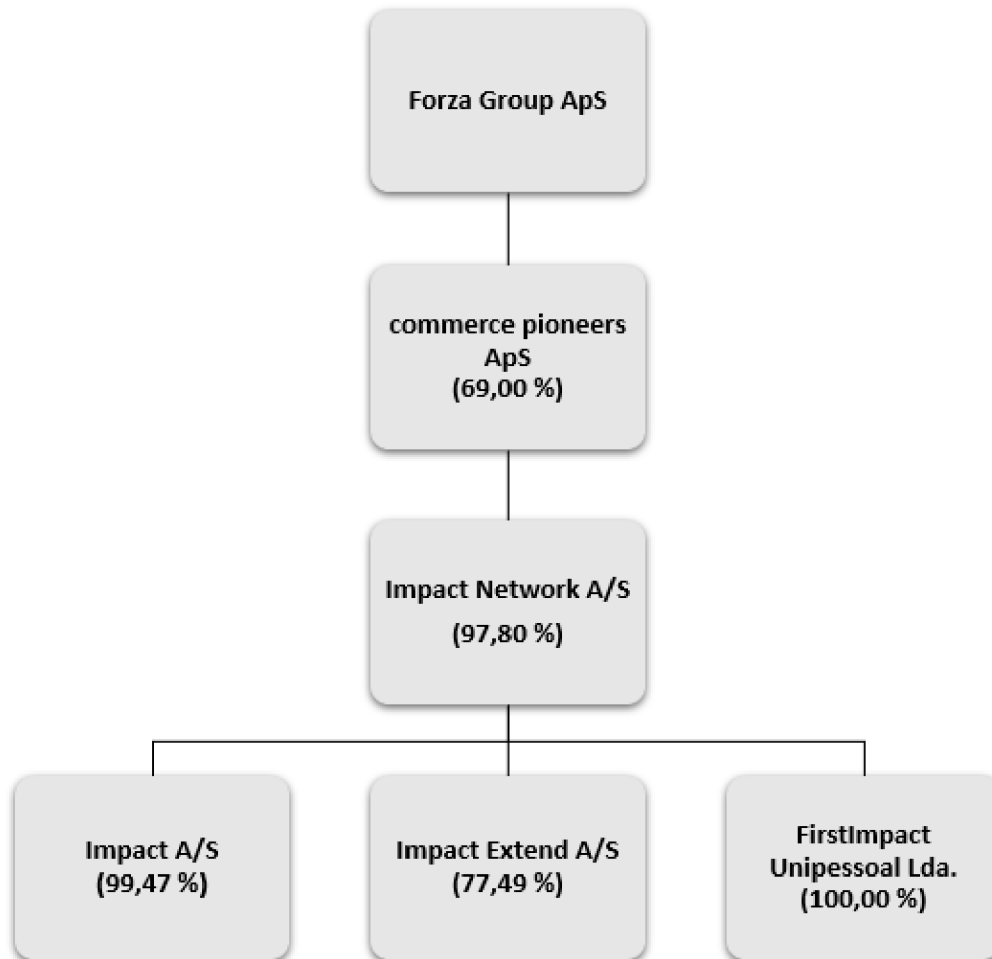
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Forza Group ApS |
| Adresse, postnr., by | Laplandsgade 4A, 2300 København S |
| CVR-nr. | 30 35 73 96 |
| Stiftet | 2. marts 2007 |
| Hjemstedskommune | København |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jacob Thomas Nielsen |
| Revision | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C |

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

| t.kr. | 2021 | 2020 | 2019 |
|--|----------------|---------------|---------------|
| Hovedtal | | | |
| Bruttofortjeneste/ bruttotab | 167.974 | 81.306 | -13 |
| Resultat af primær drift | 3.594 | -6.966 | -13 |
| Årets resultat | 480 | 30.362 | 4.816 |
| Balancesum | 168.953 | 162.546 | 21.879 |
| Minoritetsinteresser | 19.746 | 16.894 | 0 |
| Egenkapital | 75.880 | 72.922 | 21.866 |
| Pengestrømme fra driftsaktiviteten | -10.206 | 8.118 | 3.706 |
| Pengestrømme til investeringsaktiviteten | -13.022 | -48.093 | -4.186 |
| Heraf til investering i materielle anlægsaktiver | -2.869 | -584 | -3.000 |
| Pengestrøm i alt | -19.717 | -377 | -498 |
| Nøgletal | | | |
| Afkastningsgrad | 2,2 % | -7,6 % | -0,1 % |
| Soliditetsgrad | 33,2 % | 34,5 % | 99,9 % |
| Egenkapitalforrentning | 1,2 % | 82,8 % | 22,0 % |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | 217 | 125 | 0 |

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

| | |
|--------------------------|--|
| Resultat af primær drift | Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger |
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Årets resultat efter skat ekskl. minoritetsint.} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsint.}}$ |

Da dette er første år der aflægges koncernregnskab anvendes årsregnskabslovens §128, stk. 4, hvorfor der kun oplyses sammenligningstal for den forudgående regnskabsperiode.

2020 omfatter 8 måneder.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet består i at sælge digitale konsulentytelser med speciale i digital commerce.

Modervirksomhedens hovedaktivitet er at besidde kapitalandele og værdipapirer. Selskabet kan i tilknytning hertil drive kapitalforvaltnings- og administrationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 480 t.kr. mod et overskud på 30.362 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 75.880 t.kr.

Koncernens resultat er i 2021 realiseret under det forventede niveau på 5-10 mio. kr., hvilket primært kan henføres til gennemførte investeringer i dattervirksomhederne, herunder forberedelse til øget vækst i de kommende år.

Årets resultat anses som tilfredsstillende under hensyntagen til de gennemførte investeringer.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Hovedparten af koncernens gæld til banker er optaget med variabel rente, og koncernen er som følge heraf eksponeret overfor ændringer i renteniveauet. Koncernen er herudover ikke udsat for specifikke risici undtagen de risici der er sædvanlige for branchen.

Begivenheder efter balancedagen

Koncernen har i starten af 2022 erhvervet majoriteten i Improve AB (Org nr. 556229-2341), der forventes at bidrage positivt til koncernens resultat og aktivitetsniveau i 2022. Der er i forbindelse med købet gennemført en kapitalforhøjelse i dattervirksomheden IMPACT Network A/S.

Der er herudover ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

I 2022 forventes årets resultat før særlige poster forbedret, da der forventes en forbedret indtjeningssevne samt en stigning i aktivitetsniveauet. Resultatet forventes for 2022 realiseret i niveauet 5-15 mio. kr.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|---|--------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | Bruttofortjeneste/ | | | | |
| | bruttotab | 167.974 | 81.306 | -83 | -307 |
| 3 | Personaleomkostninger | -153.725 | -81.279 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -10.655 | -6.993 | 0 | -42 |
| | Andre driftsomkostninger | -17 | -770 | 0 | -698 |
| | Resultat før finansielle poster | 3.577 | -7.736 | -83 | -1.047 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | -174 | -4.119 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 42 | 1.474 | 42 | 1.474 |
| 4 | Finansielle indtægter | 859 | 37.450 | 1.086 | 37.379 |
| 5 | Finansielle omkostninger | -1.157 | -901 | -48 | -310 |
| | Resultat før skat | 3.321 | 30.287 | 823 | 33.377 |
| 6 | Skat af årets resultat | -2.841 | 75 | -165 | 18 |
| | Årets resultat | 480 | 30.362 | 658 | 33.395 |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | | |
| | Anpartshaveren i Forza Group ApS | 658 | 32.233 | | |
| | Minoritetsinteresser | -178 | -1.871 | | |
| | | 480 | 30.362 | | |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|--|----------------------|----------------|-----------------|---------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | | AKTIVER | | | |
| | | Anlægsaktiver | | | |
| 7 | Immaterielle anlægsaktiver | | | | |
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 447 | 216 | 0 | 0 |
| | Goodwill | 75.923 | 85.034 | 0 | 0 |
| | Udviklingsprojekter under udførelse | 2.007 | 0 | 0 | 0 |
| | | <u>78.377</u> | <u>85.250</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 8 | Materielle anlægsaktiver | | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3.006 | 1.765 | 0 | 0 |
| | Indretning af lejede lokaler | 424 | 235 | 0 | 0 |
| | | <u>3.430</u> | <u>2.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 9 | Finansielle anlægsaktiver | | | | |
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | 0 | 0 | 30.697 | 31.423 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 645 | 603 | 645 | 603 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.673 | 1.144 | 1.673 | 1.144 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 151 | 0 | 151 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 23 | 5 | 0 | 0 |
| | Deposita | 1.106 | 1.093 | 0 | 0 |
| | Forudbetaling kapitalandele | 9.587 | 0 | 0 | 0 |
| | | <u>13.185</u> | <u>2.845</u> | <u>33.166</u> | <u>33.170</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>94.992</u> | <u>90.095</u> | <u>33.166</u> | <u>33.170</u> |
| | Omsætningsaktiver | | | | |
| | Tilgodehavender | | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 51.844 | 35.898 | 0 | 0 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 298 | 6.456 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 13.019 | 22.623 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 0 | 0 | 48 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 595 | 0 | 0 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 4.548 | 2.671 | 2.725 | 924 |
| 10 | Periodeafgrænsningsposter | 3.332 | 3.053 | 0 | 0 |
| | | <u>60.617</u> | <u>48.078</u> | <u>15.744</u> | <u>23.595</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | <u>3.486</u> | <u>2.914</u> | <u>3.486</u> | <u>2.914</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>9.858</u> | <u>21.459</u> | <u>4.354</u> | <u>6.748</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>73.961</u> | <u>72.451</u> | <u>23.584</u> | <u>33.257</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>168.953</u> | <u>162.546</u> | <u>56.750</u> | <u>66.427</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|---|--------------------|----------------|-----------------|---------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | | | | | |
| | | PASSIVER | | | |
| | | Egenkapital | | | |
| 11 | Selskabskapital | 125 | 125 | 125 | 125 |
| | Øvrige lovpligtige reserver | 2 | 0 | 0 | 0 |
| | Overført resultat | 56.007 | 55.903 | 56.009 | 55.903 |
| | Anpartshaveren i Forza Group ApS' andel af egenkapital | 56.134 | 56.028 | 56.134 | 56.028 |
| | Minoritetsinteresser | 19.746 | 16.894 | 0 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 75.880 | 72.922 | 56.134 | 56.028 |
| | Hensatte forpligtelser | | | | |
| 12 | Udskudt skat | 817 | 218 | 0 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 817 | 218 | 0 | 0 |
| | Gældsforpligtelser | | | | |
| 13 | Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld til banker | 35.470 | 35.800 | 0 | 0 |
| | Anden gæld | 10.437 | 10.317 | 0 | 0 |
| | | 45.907 | 46.117 | 0 | 0 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | | | |
| 13 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7.330 | 3.500 | 0 | 0 |
| | Gæld til banker | 8.158 | 42 | 0 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 430 | 0 | 0 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 403 | 402 | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.221 | 4.259 | 42 | 42 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 49 | 0 |
| | Gæld til kapitalinteresser | 1.056 | 0 | 0 | 0 |
| | Skyldig selskabsskat | 0 | 28 | 157 | 0 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 368 | 357 | 368 | 357 |
| | Anden gæld | 21.174 | 33.472 | 0 | 10.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 639 | 799 | 0 | 0 |
| | | 46.349 | 43.289 | 616 | 10.399 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 92.256 | 89.406 | 616 | 10.399 |
| | PASSIVER I ALT | 168.953 | 162.546 | 56.750 | 66.427 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
2 Særlige poster
14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
15 Sikkerhedsstillelser
16 Nærtstående parter
17 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| | | Koncern | | | | | |
|------|-------|-----------------|--------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------|----------------------|
| Note | t.kr. | Selskabskapital | Øvrige lovpligtige reserver | Overført resultat | I alt | Minoritets- interesser | Egenkapital i alt |
| | | | | | | | |
| | | 125 | 0 | 55.903 | 56.028 | 16.894 | 72.922 |
| | | 0 | 0 | 658 | 658 | -178 | 480 |
| | | 0 | 2 | -554 | -552 | 3.030 | 2.478 |
| | | 125 | 2 | 56.007 | 56.134 | 19.746 | 75.880 |
| | | Modervirksomhed | | | | | |
| Note | t.kr. | Selskabskapital | Overført resultat | I alt | | | |
| | | | | | | | |
| | | 125 | 55.903 | 56.028 | | | |
| 17 | | 0 | 658 | 658 | | | |
| | | 0 | -552 | -552 | | | |
| | | 125 | 56.009 | 56.134 | | | |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

| Note | t.kr. | Koncern | |
|------|---|----------------|----------------|
| | | 2021 | 2020 |
| | Årets resultat | 480 | 30.362 |
| 18 | Reguleringer | 14.345 | -29.866 |
| | Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital | 14.825 | 496 |
| 19 | Ændring i driftskapital | -21.356 | 11.345 |
| | Pengestrømme fra primær drift | -6.531 | 11.841 |
| | Renteindbetalinger m.v. | 267 | 0 |
| | Renteudbetalinger m.v. | -1.157 | 0 |
| | Betalt selskabsskat | -2.785 | -3.723 |
| | Pengestrømme fra driftsaktivitet | -10.206 | 8.118 |
| | Køb af immaterielle anlægsaktiver | -2.362 | -203 |
| | Salg af immaterielle anlægsaktiver | 0 | 80 |
| | Køb af materielle anlægsaktiver | -2.869 | -584 |
| | Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 2.260 |
| | Køb af finansielle anlægsaktiver | -9.738 | 0 |
| | Salg af finansielle anlægsaktiver | 2.476 | 0 |
| | Køb af kapitalandele | 0 | -16 |
| | Køb af virksomhed | 0 | -47.750 |
| | Udlån til associerede virksomheder | -529 | -127 |
| | Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet | 0 | -1.753 |
| | Pengestrømme til investeringsaktivitet | -13.022 | -48.093 |
| | Betalt udbytte | 0 | -55 |
| | Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter | 7.000 | 47.800 |
| | Provenue ved optagelse af gæld til selskabsdeltagere | 11 | 353 |
| | Afdrag på gæld til kreditinstitutter | -3.500 | -8.500 |
| | Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 3.511 | 39.598 |
| | Årets pengestrøm | -19.717 | -377 |
| | Likvider 1. januar | 21.417 | 4.103 |
| | Erhvervede likvider ved køb af virksomhed | 0 | 17.691 |
| 20 | Likvider 31. december | 1.700 | 21.417 |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Forza Group ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Betydelig indflydelse

Virksomheder, hvori koncernen kan udøve betydelig indflydelse på finansielle og driftsmæssige beslutninger, klassificeres som associerede virksomheder. Betydelig indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder eller råder over mere end 20 % af stemmerettighederne, men der ikke foreligger bestemmende indflydelse.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til stemmerettigheder, medtages i vurderingen af, om der foreligger betydelig indflydelse.

Koncernregnskabsudarbejdelse

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

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

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

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsenteringsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser tilhørende den udenlandske enhed og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tapes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsomkostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Valutaomregning

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/ bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 10 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---------------------------------------|--------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 3-5 år |
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | 1-3 år |
| Goodwill | 10 år |

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 2-3 år |

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmeæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i tilknyttede og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmeæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmeæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden 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.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder, herunder nyt IT system og licenser.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivnin- ger.

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

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

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurdere- de økonomiske brugstid.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under hen- holdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste og tab opgøres som forskel- len mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstids- punktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kost- prisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tids- punkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejen- domsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekon- trakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver

Finansiell anlægsaktiver måles til kostpris.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der består af unoterede kapitalandele, måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes 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.

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

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.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af ikke fakturerede timer og den forventede dækning herpå.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for valutakursreguleringer

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder. Når kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i moderselskabets regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter faktureret det følgende år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Dagsværdi

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, som er det marked, som maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

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

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

2 Særlige poster

Koncern

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

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|----------|---------------|-----------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Indtægter | | | | |
| Gevinst ved genmåling af kapitalandele | 0 | 36.842 | 0 | 36.842 |
| | 0 | 36.842 | 0 | 36.842 |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet | | | | |
| Finansielle indtægter | 0 | 36.842 | 0 | 36.842 |
| Resultat af særlige poster, netto | 0 | 36.842 | 0 | 36.842 |

Koncern

Koncernens og moderselskabets resultat for regnskabsåret 2020 er i særlig grad påvirket af gevinst ved genmåling af kapitalandele i associeret virksomhed, i alt 36.842 t.kr. Genmålingen er foretaget som følge af, at Forza Group ApS har fået bestemmende indflydelse i 2020 i IMPACT Network A/S mod betydelig indflydelse i 2019. I forbindelse hermed skal tidligere erhvervede kapitalandele i IMPACT Network A/S måles til dagsværdi.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|----------------|---------------|-----------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 3 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 130.126 | 68.754 | 0 | 0 |
| Pensioner | 14.382 | 7.946 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.963 | 883 | 0 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | 9.261 | 3.696 | 0 | 0 |
| Personaleomkostninger overført til aktiver | -2.007 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>153.725</u> | <u>81.279</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>217</u> | <u>125</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 0 t.kr. (2020: 0 t.kr.).

Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen.

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 4 Finansielle indtægter | | | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 314 | 3 |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 0 | 0 | 29 | 22 |
| Salg af associeret virksomhed | 0 | 36.842 | 0 | 36.842 |
| Andre finansielle indtægter | 859 | 608 | 743 | 512 |
| | <u>859</u> | <u>37.450</u> | <u>1.086</u> | <u>37.379</u> |
| 5 Finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.157 | 901 | 48 | 310 |
| | <u>1.157</u> | <u>901</u> | <u>48</u> | <u>310</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|--------------|------------|-----------------|------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 6 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 2.243 | 15 | 165 | -18 |
| Årets regulering af udskudt skat | 598 | -76 | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | -14 | 0 | 0 |
| | <u>2.841</u> | <u>-75</u> | <u>165</u> | <u>-18</u> |

7 Immaterielle anlægsaktiver

| t.kr. | Koncern | | | |
|--|---------------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|
| | Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | Goodwill | Udviklingsprojekter under udførelse | I alt |
| Kostpris 1. januar 2021 | 390 | 91.107 | 0 | 91.497 |
| Tilgange | 355 | 0 | 2.007 | 2.362 |
| Afgange | -32 | 0 | 0 | -32 |
| Kostpris 31. december 2021 | <u>713</u> | <u>91.107</u> | <u>2.007</u> | <u>93.827</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 174 | 6.073 | 0 | 6.247 |
| Afskrivninger | 122 | 9.111 | 0 | 9.233 |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -30 | 0 | 0 | -30 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>266</u> | <u>15.184</u> | <u>0</u> | <u>15.450</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>447</u> | <u>75.923</u> | <u>2.007</u> | <u>78.377</u> |

Afskrives over

Igangværende udviklingsprojekter

Igangværende udviklingsprojekter omfatter udvikling og test af ny software. De relaterede omkostninger består primært af interne omkostninger i form af lønomkostninger og overhead.

Udviklingen af systemet forventes færdigt og afsluttet i 2022. Markedsførings- og salgsaktiviteter er startet i 2021.

Den nye software forventes at resultere i betydelige konkurrencefordele, mere effektiv implementering af virksomhedens digitale løsninger og nye indtægtskilder.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

| t.kr. | Koncern | | |
|--|---|---------------------------------|--------------|
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt |
| Kostpris 1. januar 2021 | 2.283 | 416 | 2.699 |
| Tilgange | 2.527 | 342 | 2.869 |
| Overført | -18 | 0 | -18 |
| Kostpris 31. december 2021 | 4.792 | 758 | 5.550 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | 518 | 181 | 699 |
| Afskrivninger | 1.269 | 153 | 1.422 |
| Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -1 | 0 | -1 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | 1.786 | 334 | 2.120 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 3.006 | 424 | 3.430 |

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 15.

9 Finansielle anlægsaktiver

| t.kr. | Koncern | | | | | | |
|--|--|---|--|-------------------------------|--------------|---------------------------------------|---------------|
| | Kapital- andele i associerede virksom- heder | Tilgode- havender hos associerede virksom- heder | Andre værdipapirer og kapital- andele | Andre tilgode- havender | Deposita | Forudbetalin- g kapitaland- ele | I alt |
| Kostpris 1. januar 2021 | 1.395 | 1.144 | 0 | 5 | 1.093 | 0 | 3.637 |
| Tilgange | 0 | 529 | 151 | 18 | 13 | 9.587 | 10.298 |
| Kostpris 31. december 2021 | 1.395 | 1.673 | 151 | 23 | 1.106 | 9.587 | 13.935 |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | -792 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -792 |
| Årets resultat | -6 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 |
| Årets værdireguleringer | 48 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 48 |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | -750 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -750 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 645 | 1.673 | 151 | 23 | 1.106 | 9.587 | 13.185 |

Koncern

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------------------|----------|----------|-----------|
| Associerede virksomheder | | | |
| UNOLIVING A/S | A/S | Aarhus | 43,66 % |
| X-Invest ApS | ApS | Aarhus | 30,00 % |

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

| t.kr. | Modervirksomhed | | | | I alt |
|--|------------------------------------|--|--|-------------------------------------|---------------|
| | Kapitalandele i dattervirksomheder | Kapitalandele i associerede virksomheder | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | Andre værdipapirer og kapitalandele | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 35.542 | 1.395 | 1.144 | 0 | 38.081 |
| Tilgange | 0 | 0 | 529 | 151 | 680 |
| Kostpris 31. december 2021 | 35.542 | 1.395 | 1.673 | 151 | 38.761 |
| Værdireguleringer 1. januar 2021 | -4.119 | -792 | 0 | 0 | -4.911 |
| Årets resultat | -174 | -6 | 0 | 0 | -180 |
| Egenkapitalregulering | -552 | 0 | 0 | 0 | -552 |
| Årets værdireguleringer | 0 | 48 | 0 | 0 | 48 |
| Værdireguleringer 31. december 2021 | -4.845 | -750 | 0 | 0 | -5.595 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 30.697 | 645 | 1.673 | 151 | 33.166 |

Modervirksomhed

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------------------|----------|----------|-----------|
| Tilknyttede virksomheder | | | |
| commerece pioneers ApS | ApS | Aarhus | 69,00 % |
| IMPACT Network | A/S | Aarhus | 97,80 % |
| IMPACT | A/S | Aarhus | 99,47 % |
| IMPACT Extend | A/S | Aarhus | 77,49 % |
| FirstImpact Unipessoal | Lda. | Portugal | 100,00 % |
| Associerede virksomheder | | | |
| UNOLIVING A/S | A/S | Aarhus | 43,66 % |
| X-Invest ApS | ApS | Aarhus | 30,00 % |

Andre værdipapirer og kapitalandele

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Dagsværdi ultimo | 3.486 | 2.914 | 3.486 | 2.914 |
| Værdiregulering i resultatopgørelsen | 592 | 333 | 592 | 333 |
| Dagsværdiniveau | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Dagsværdi 31. december | 4.079 | 3.248 | 4.079 | 3.248 |

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer, licenser, abonnementer mv.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Selskabskapital

Modervirksomhedens selskabskapital har uændret været 125 t.kr. de seneste 5 år.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|----------------------------------|------------|------------|-----------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| 12 Udskudt skat | | | | |
| Udskudt skat 1. januar | 218 | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang ved køb af virksomhed | 0 | 294 | 0 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 599 | -76 | 0 | 0 |
| Udskudt skat 31. december | 817 | 218 | 0 | 0 |

13 Langfristede gældsforpligtelser

| t.kr. | Koncern | | | |
|-----------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | Gæld i alt 31/12 2021 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Gæld til banker | 42.800 | 7.330 | 35.470 | 6.150 |
| Anden gæld | 10.437 | 0 | 10.437 | 10.437 |
| | 53.237 | 7.330 | 45.907 | 16.587 |

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncernen og moderselskabet har afgivet selvskyldner kaution over for den associerede virksomhed Unoliving A/S. Selvskyldner kautionen er beløbsbegrænset til 450 t.kr.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-------------------------------|---------|-------|-----------------|------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| Leje- og leasingforpligtelser | 3.895 | 5.776 | 0 | 0 |

Virksomheden er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter, som forfalder til betaling i sambeskatningskredsen.

15 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Koncernen har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Nærtstående parter

Koncern

Forza Group ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

| <u>Nærtstående part</u> | <u>Bopæl/ Hjemsted</u> | <u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u> |
|-------------------------|------------------------|---|
| Aktionær Kasper Holst | Danmark | Kapitalbesiddelse |

Transaktioner med nærtstående parter

| <u>t.kr.</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|-------------|-------------|
| Koncern | | |
| Renteindtægter hos associerede virksomheder | 29 | 22 |
| Renteudgifter til selskabsdeltagere og ledelse | 11 | 2 |
| | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.673 | 1.144 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 368 | 357 |
| Salg af anparter | 1.436 | 60.781 |
| | | |
| Modervirksomhed | | |
| Renteindtægter fra associerede- og tilknyttede virksomheder | 343 | 25 |
| Renteudgifter til selskabsdeltagere og ledelse | 11 | 2 |
| | | |
| Tilgodehavender hos associerede- og tilknyttede virksomheder | 14.692 | 23.767 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 368 | 357 |
| Salg af anparter | 0 | 60.781 |
| Gæld til associerede- og tilknyttede virksomheder | 49 | 0 |

Oplysninger om ledelsesvederlag

Oplysninger om vederlag til ledelsen fremgår af note 3, Personaleomkostninger.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| t.kr. | Modervirksomhed | |
|--|-----------------|----------------|
| | 2021 | 2020 |
| 17 Resultatdisponering | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 0 | -8.588 |
| Overført resultat | 658 | 41.983 |
| | <u>658</u> | <u>33.395</u> |
| 18 Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger | 10.655 | 6.941 |
| Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver | 1 | 740 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -42 | -1.474 |
| Finansielle indtægter | -267 | -36.842 |
| Finansielle omkostninger | 1.157 | 0 |
| Skat af årets resultat | 2.841 | -76 |
| Øvrige reguleringer | 0 | 845 |
| | <u>14.345</u> | <u>-29.866</u> |
| 19 Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i værdipapirer | -572 | -108 |
| Ændring i tilgodehavender | -12.187 | 5.330 |
| Ændring i leverandørgæld m.v. | -8.158 | 6.468 |
| Ændring i periodeafgrænsningsposter | -439 | -345 |
| | <u>-21.356</u> | <u>11.345</u> |
| 20 Likvider, ultimo | | |
| Likvide beholdninger ifølge balancen | 9.858 | 21.459 |
| Kortfristet gæld til banker | -8.158 | -42 |
| | <u>1.700</u> | <u>21.417</u> |

Penneo

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

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

Jacob Thomas Nielsen

Client Signer

På vegne af: Forza Group ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-005561364676

IP: 89.23.xxx.xxx

2022-07-01 12:38:25 UTC

NEM ID 

Henrik Pungvig Jensen

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980872331

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-07-01 12:46:10 UTC

NEM ID 

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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