
UNIQA Group A/S

Industriparken 9, 4640 Faxe

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 31 76 90 86

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 7/6 2024

Kim Knudsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for UNIQA Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 7. juni 2024

Direktion

Kim Knudsen
direktør

Bestyrelse

Morten Strømsholt
formand

Kim Knudsen

Sophie Høyer Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i UNIQA Group A/S

Konklusion

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

Vi har revideret årsregnskabet for UNIQA Group A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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

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

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

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

Ringsted, den 7. juni 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Sloth Langhoff Hansen
statsautoriseret revisor
mne36027

Nikolaj Frausing Borch
statsautoriseret revisor
mne44062

Selskabsoplysninger

Selskabet	UNIQA Group A/S Industriparken 9 4640 Faxe Telefon: 70215090 Email: info@uniqa.dk Hjemmeside: www.uniqa.dk CVR-nr: 31 76 90 86 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. oktober 2008 Hjemstedskommune: Faxe
Bestyrelse	Morten Strømsholt, formand Kim Knudsen Sophie Høyer Knudsen
Direktion	Kim Knudsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Eventyrvej 16 4100 Ringsted
Advokat	Nielsen Nørager Frederiksberggade 16 1459 København K
Pengeinstitut	Nordea Erhvervsfilial København Vesterbrogade 8, 4. sal 900 København C

Hoved- og nøgletal

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	34.318	35.130	42.865	38.378	32.773
Resultat af primær drift	-2.963	461	8.369	8.295	1.223
Resultat af finansielle poster	-81	-192	-86	-139	-200
Årets resultat	-2.378	207	6.456	6.355	792
Balance					
Balancesum	48.570	51.728	66.293	61.744	49.984
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	357	844	885	767
Egenkapital	17.898	22.776	27.569	24.613	18.258
Antal medarbejdere	55	54	53	49	53
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-6,1%	0,9%	12,6%	13,4%	2,4%
Soliditetsgrad	36,8%	44,0%	41,6%	39,9%	36,5%
Egenkapitalforrentning	-11,7%	0,8%	24,7%	29,6%	4,4%

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er salg af legepladsudstyr og møbler, samt produkter og serviceydelser forbundet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 2.377.594, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 17.898.416.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Regnskabsåret 2023 er væsentligt negativt påvirket af driften i LEARN divisionen (Møbler). LEARN har påvirket året resultat væsentligt negativt. Ledelsen har som følge heraf i Q4 2023 igangsat nedlukning af den underskudsgivende del af LEARN divisionen. Den rentable del af LEARN er bibeholdt og forventes fortsat at bidrage positivt i 2024 og fremover. Resultatet vurderes på den baggrund for tilfredsstillende, da EBIT for de fortsættende dele udgør et tilfredsstillende positivt resultat.

Kapitalberedskabet

Selskabets kapitalberedskab vurderes tilstrækkeligt og der forventes en positiv udvikling i arbejdskapitalen.

Drift

Selskabet er ikke udsat for særlige driftsmæssige, markedsmæssige eller finansieringsmæssige risici, som ikke anses som sædvanlige indenfor branchen.

Strategi

Det er selskabets strategi fortsat at udvikle- og sælge legepladser og møbler samt produkter og serviceydelser forbundet hermed til selskabets hjemmemarked.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat for 2024, på trods af væsentlige omkostning til nedlukning af LEARN. Fremadrettet vil selskabet primære fokus være PLAY (Legepladser og uderum). Den rentable del af LEARN vil vi fortsat udvikle og styrke i 2024. Ledelsen forventer vækst i de fortsættende aktiviteter samt øget rentabilitet i 2024 og fremover. Omsætning og resultat forventes på niveau med årene 2019 - 2022.

Eksternt miljø

Selskabets målsætninger inden for miljø er at efterleve kravene i lovgivningen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		34.318.396	35.130.278
Personaleomkostninger	1	-35.744.355	-33.047.532
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.449.631	-1.621.283
Andre driftsomkostninger		-86.999	0
Resultat før finansielle poster		-2.962.589	461.463
Finansielle indtægter	3	46.473	29.644
Finansielle omkostninger	4	-127.212	-221.174
Resultat før skat		-3.043.328	269.933
Skat af årets resultat	5	665.734	-63.263
Årets resultat	6	-2.377.594	206.670

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.270.161	1.475.290
Erhvervede patenter		425.002	850.002
Immaterielle anlægsaktiver	7	1.695.163	2.325.292
Grunde og bygninger		4.772.519	5.092.146
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		204.793	818.044
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	8	4.977.312	5.910.190
Anlægsaktiver		6.672.475	8.235.482
Færdigvarer og handelsvarer		7.904.674	7.665.000
Varebeholdninger		7.904.674	7.665.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.373.115	20.195.349
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	5.777.118	5.898.228
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		363.260	1.000.999
Andre tilgodehavender		222.394	184.299
Udskudt skatteaktiv	10	204.960	0
Periodeafgrænsningsposter	11	452.063	504.260
Tilgodehavender		31.392.910	27.783.135
Likvide beholdninger		2.599.559	8.044.416
Omsætningsaktiver		41.897.143	43.492.551
Aktiver		48.569.618	51.728.033

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		1.500.000	1.500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		990.726	1.150.727
Overført resultat		15.407.690	20.125.283
Egenkapital		17.898.416	22.776.010
Hensættelse til udskudt skat	10	0	460.774
Hensatte forpligtelser		0	460.774
Gæld til realkreditinstitutter		4.033.880	4.255.663
Leasingforpligtelser		0	202.434
Langfristede gældsforpligtelser	12	4.033.880	4.458.097
Gæld til realkreditinstitutter	12	221.784	219.363
Leasingforpligtelser	12	0	26.756
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.783.381	8.073.629
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	4.304.640	8.524.923
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	280.249
Selskabsskat		0	586.498
Anden gæld		10.327.517	6.321.734
Kortfristede gældsforpligtelser		26.637.322	24.033.152
Gældsforpligtelser		30.671.202	28.491.249
Passiver		48.569.618	51.728.033
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	13		
Nærtstående parter	14		
Begivenheder efter balancedagen	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.500.000	1.150.727	20.125.283	22.776.010
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets udviklingsomkostninger	0	252.335	-252.335	0
Årets af- og nedskrivning	0	-412.336	412.336	0
Årets resultat	0	0	-2.377.594	-2.377.594
Egenkapital 31. december	1.500.000	990.726	15.407.690	17.898.416

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	34.029.810	31.417.980
Pensioner	1.290.103	1.215.145
Andre omkostninger til social sikring	424.442	414.407
	35.744.355	33.047.532

Selskabets bestyrelse har ikke modtaget vederlag i 2023, hvorfor vederlaget til direktionen med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 ikke er oplyst.

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	55	54
--	----	----

	2023	2022
	DKK	DKK
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	953.636	940.416
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	495.995	680.867
	1.449.631	1.621.283

Der specificeres således:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	52.571
Navnerettigheder	953.636	887.845
Indretning af lejede lokaler	0	116.643
Bygninger	319.627	319.627
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.368	244.597
	1.449.631	1.621.283

	2023	2022
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	46.473	29.644
	46.473	29.644

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	127.212	221.174
	<u>127.212</u>	<u>221.174</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	586.498
Årets udskudte skat	-665.734	-523.235
	<u>-665.734</u>	<u>63.263</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
6. Resultatdisponering		
Betalt ekstraordinært udbytte	2.500.000	5.000.000
Overført resultat	-4.877.594	-4.793.330
	<u>-2.377.594</u>	<u>206.670</u>

Noter til årsregnskabet

7. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede patenter
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	6.532.980	1.764.334
Tilgang i årets løb	323.507	0
Kostpris 31. december	6.856.487	1.764.334
Ned- og afskrivninger 1. januar	5.057.690	914.332
Årets afskrivninger	528.636	425.000
Ned- og afskrivninger 31. december	5.586.326	1.339.332
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.270.161	425.002
Afskrives over	3-5 år	3 år

Færdiggjorte udviklingsprojekter vedrører udvikling af en del af selskabets eksisterende varesortiment, ERP system og hjemmeside mv. Projekterne er afsluttet løbende mellem 2015 og 2023, og produkterne har således været markedsført siden 2015 til 2018. Produkterne forventes dels solgt til selskabets eksisterende kunder og dels nye kunder på selskabets eksisterende marked. Ledelsen forventer, at salget i de kommende år stadig vil stige, og at kapitalværdien mindst svarer til den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023.

8. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	8.452.682	1.934.537
Afgang i årets løb	0	-515.000
Kostpris 31. december	8.452.682	1.419.537
Ned- og afskrivninger 1. januar	3.360.536	1.116.493
Årets afskrivninger	319.627	176.368
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-78.117
Ned- og afskrivninger 31. december	3.680.163	1.214.744
Regnskabsmæssig værdi 31. december	4.772.519	204.793
Afskrives over	25 år	2-5 år
Heraf finansielle leasingaktiver	0	19.650

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	17.353.887	11.254.494
Modtagne acontobetalinge	-15.881.409	-13.881.189
	<u>1.472.478</u>	<u>-2.626.695</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	5.777.118	5.898.228
Modtagne forudbetalinger under passiver	-4.304.640	-8.524.923
	<u>1.472.478</u>	<u>-2.626.695</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
10. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	-460.774	-984.009
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	665.734	523.235
Udskudt skatteaktiv 31. december	<u>204.960</u>	<u>-460.774</u>

Det indregnede skatteaktiv består af skattemæssige underskud til fremførelse, som forventes udnyttet inden for de kommende 3-5 år. Ved vurdering af udnyttelsen af skatteaktivet er særlig lagt vægt på virksomhedens forventninger til kommende regnskabsår, som anført i ledelsesberetningen.

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
12. Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	3.121.990	3.353.730
Mellem 1 og 5 år	911.890	901.933
Langfristet del	4.033.880	4.255.663
Inden for 1 år	221.784	219.363
	<u>4.255.664</u>	<u>4.475.026</u>
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	0	202.434
Langfristet del	0	202.434
Inden for 1 år	0	26.756
	<u>0</u>	<u>229.190</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
13. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	3.681.667	3.946.731
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 1.200, der giver pant i grunde og bygninger, samt øvrige materielle anlægsaktiver til en samlet regnskabsmæssig værdi af	3.681.667	3.946.731
Virksomhedspant med en hovedstol på TDKK 6.000 der giver pant i simple fordringer, driftsinventar, driftsmateriel, lager, goodwill, patenter og licenser til en samlet regnskabsmæssig værdi af	34.158.095	30.777.077

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
13. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	450.311	411.766
Mellem 1 og 5 år	312.982	153.955
	<u>763.293</u>	<u>565.721</u>

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet sædvanlige arbejdsgarantier for igangværende arbejder for DKK 5.138.456.

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

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution på DKK 9,3 mio overfor koncernselskaberne Uniqa AS og Uniqa Förskolor Och Lekplatser AB engagementer med pengeinstitutter.

14. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Transaktioner

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

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn	Hjemsted
KK Holding ApS	Vedbæk

15. Efterfølgende begivenheder

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

Noter til årsregnskabet

16. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for UNIQA Group A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Pengestrømsopgørelse

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Leasing

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter til årsregnskabet

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten 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 entreprisekontrakten.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

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

Noter til årsregnskabet

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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

Brugstiden for goodwill udgør 3 år, da den anses som led i virksomhedens stærke markedsposition. Yderligere er der tale om en strategisk investering og med en indtjeningsprofil, som forventes at bidrage positivt til resultatet over en længere periode.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3-5 år.

Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsprojekterne afskrives fra det tidspunkt, hvor projektet anses som færdiggjort, og afskrives over den forventede levetid, dog maksimalt 3 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Øvrige bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

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

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

Noter til årsregnskabet

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer samt øvrige forudbetalte omkostninger.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser

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

Noter til årsregnskabet

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Egenkapitalforrentning

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital