

Alipes Capital ApS

Vimmelskiftet 43, 2. sal, 1123 København K

CVR-nr. 31 88 37 84

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juli 2021

Dirigent:

.....
Jeppe Hoffmann Bjarrum



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Alipes Capital ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

Det er endvidere vores 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, den 15. juli 2021

Direktion:

.....
Jeppe Hoffmann Bjarrum
direktør

.....
Niclas Tue Hansen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Alipes Capital ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Alipes Capital ApS for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 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. 30. april 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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

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.

Vejle, den 15. juli 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor
mne8854

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Alipes Capital ApS
Adresse, postnr., by	Vimmelskftet 43, 2. sal, 1123 København K
CVR-nr.	31 88 37 84
Stiftet	8. december 2008
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. maj 2020 - 30. april 2021
Direktion	Jepp Hoffmann Bjarrum, Direktør Niclas Tue Hansen, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2020/21	2019/20	2018/19
Hovedtal			
Bruttofortjeneste	128.147.926	187.007.105	100.623.497
Resultat af primær drift	103.184.288	159.137.259	82.611.515
Finansielle poster	-951.784	-1.019.921	-30.729
Årets resultat	77.868.007	125.970.277	64.407.353
Balancesum			
Balancesum	295.058.571	308.337.792	200.455.796
Investering i materielle anlægsaktiver	0	0	-85.824
Egenkapital	267.147.747	249.279.740	154.086.080
Nøgletal			
Afkastningsgrad	34,2 %	62,6 %	41,5 %
Likviditetsgrad	1.147,7 %	535,7 %	419,2 %
Soliditetsgrad	90,5 %	80,8 %	76,9 %
Egenkapitalforrentning	30,2 %	62,5 %	38,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	27	24	20

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen og selskabets aktivitet består i at udvikle software til analyse af finansielle markeder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på 77.868.007 kr. mod et overskud på 125.970.277 kr. sidste år, og koncernens balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på 267.147.747 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Valutarisici

Koncernen har og foretager væsentlige investeringer i dollars, hvorfor koncernen vil blive påvirket af udsving i kursen. Der foretages afdækning af valutarisici.

Renterisici

Koncernen har ingen væsentlige gældsforpligtelser optaget i variable lån, hvorfor koncernen ikke vil blive væsentlig påvirket af renteutviklingen.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Virksomheden forventer i 2021/22 at realisere et resultat på niveau med 2020/21.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	128.147.926	187.007.105	12.475.414	13.095.481
2	Personaleomkostninger	-24.887.771	-26.412.156	-23.843.186	-24.018.774
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-75.867	-193.475	-64.270	-184.046
	Resultat før finansielle poster	103.184.288	160.401.474	-11.432.042	-11.107.339
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	88.162.798	134.073.250
3	Finansielle indtægter	173	153.366	33.273	506.363
4	Finansielle omkostninger	-951.957	-1.173.287	-1.265.648	-86.970
	Resultat før skat	102.232.504	159.381.553	75.498.381	123.385.304
5	Skat af årets resultat	-24.364.497	-33.411.276	2.369.626	2.584.973
	Årets resultat	77.868.007	125.970.277	77.868.007	125.970.277

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Materielle anlægsaktiver				
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.305	90.172	14.305	78.575
		<u>14.305</u>	<u>90.172</u>	<u>14.305</u>	<u>78.575</u>
7	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	276.842.956	237.180.158
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>276.842.956</u>	<u>237.180.158</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.305</u>	<u>90.172</u>	<u>276.857.261</u>	<u>237.258.733</u>
	Omsætningsaktiver				
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.770	40.437	43.770	40.437
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.024.889	26.446.755
8,11	Udskudte skatteaktiver	829.448	1.069.770	829.448	1.069.770
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	6.344.708	0
	Andre tilgodehavender	322.175	380.916	289.332	348.073
	Krav på indbetaling af virksomhedskapital	5.518.323	5.518.323	5.518.323	5.518.323
		<u>6.713.716</u>	<u>7.009.446</u>	<u>18.050.470</u>	<u>33.423.358</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>210.117.857</u>	<u>266.153.795</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>78.212.693</u>	<u>35.084.379</u>	<u>614.273</u>	<u>1.273.927</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>295.044.266</u>	<u>308.247.620</u>	<u>18.664.743</u>	<u>34.697.285</u>
	AKTIVER I ALT	<u>295.058.571</u>	<u>308.337.792</u>	<u>295.522.004</u>	<u>271.956.018</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
		PASSIVER			
		Egenkapital			
9	Selskabskapital	3.549.527	3.549.527	3.549.527	3.549.527
	Overkurs ved emission	2.667.850	2.667.850	2.667.850	2.667.850
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	232.102.148	192.439.350
	Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	208.251	208.251	208.251	208.251
	Overført resultat	260.722.119	242.854.112	28.619.971	50.414.762
	Egenkapital i alt	267.147.747	249.279.740	267.147.747	249.279.740
	Gældsforpligtelser				
12	Langfristede gældsforpligtelser				
	Anden gæld	2.202.756	1.516.662	2.098.386	1.449.602
		2.202.756	1.516.662	2.098.386	1.449.602
	Kortfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til banker	0	1.184.944	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	34.225	34.225	34.225	34.225
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.649	126.382	23.899	68.507
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	23.920.485	4.980.020
	Skyldig selskabsskat	17.190.136	47.468.265	0	13.059.655
	Deposita	85.500	85.500	85.500	85.500
	Anden gæld	8.330.558	8.642.074	2.211.762	2.998.769
		25.708.068	57.541.390	26.275.871	21.226.676
	Gældsforpligtelser i alt	27.910.824	59.058.052	28.374.257	22.676.278
	PASSIVER I ALT	295.058.571	308.337.792	295.522.004	271.956.018

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Egne kapitalandele
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Nærtstående parter
- 15 Resultatdisponering

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Egenkapitalopgørelse

		Koncern				
Note	kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. maj 2019	3.535.644	0	166.601	150.383.835	154.086.080
	Kapitalforhøjelse	13.883	2.667.850	41.650	0	2.723.383
	Overført via resultatdisponering	0	0	0	125.970.277	125.970.277
	Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-33.500.000	-33.500.000
	Egenkapital 1. maj 2020	3.549.527	2.667.850	208.251	242.854.112	249.279.740
	Overført via resultatdisponering	0	0	0	77.868.007	77.868.007
	Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	-60.000.000	-60.000.000
	Egenkapital 30. april 2021	3.549.527	2.667.850	208.251	260.722.119	267.147.747

		Modervirksomhed					
Note	kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. maj 2019	3.535.644	0	86.866.100	166.601	63.517.735	154.086.080
	Kapitalforhøjelse	13.883	2.667.850	0	41.650	0	2.723.383
15	Overført via resultatdisponering	0	0	105.573.250	0	20.397.027	125.970.277
	Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-33.500.000	-33.500.000
	Egenkapital 1. maj 2020	3.549.527	2.667.850	192.439.350	208.251	50.414.762	249.279.740
15	Overført via resultatdisponering	0	0	39.662.798	0	38.205.209	77.868.007
	Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	-60.000.000	-60.000.000
	Egenkapital 30. april 2021	3.549.527	2.667.850	232.102.148	208.251	28.619.971	267.147.747

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2020/21	2019/20
	Årets resultat	77.868.007	125.970.277
16	Reguleringer	25.392.148	34.729.325
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	103.260.155	160.699.602
17	Ændring i driftskapital	56.407.191	-141.732.413
	Pengestrømme fra primær drift	159.667.346	18.967.189
	Renteindbetalinger m.v.	173	153.366
	Renteudbetalinger m.v.	-951.957	-198.194
	Betalt selskabsskat	-54.402.304	-3.437.203
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	104.313.258	15.485.158
	Salg af finansielle anlægsaktiver	0	5.820.000
18	Køb af virksomheder og aktiviteter	0	1.338.512
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	0	7.158.512
	Betalt udbytte	-60.000.000	-33.500.000
	Ændring i gæld til banker	-1.184.944	0
	Kontant kapitalforhøjelse	0	680.845
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-61.184.944	-32.819.155
	Årets pengestrøm	43.128.314	-10.175.485
	Likvider 1. maj	35.084.379	45.259.864
19	Likvider 30. april	78.212.693	35.084.379

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alipes Capital ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (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 den anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

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.

Eksterne virksomhedssammenslutninger

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 præsentationsvaluta 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.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Licens- og royaltyindtægter indregnes over aftaleperioden i overensstemmelse med aftalens indhold.

Omsætning fra tidsbegrænsede softwarelicenser periodiseres og indregnes lineært over licensperioden i henhold til indgået kontrakt.

Salg af tidsbegrænsede softwarelicenser indregnes som salg af varer, hvorved omsætning indregnes, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, samt valutakursreguleringer ved transaktioner i fremmed valuta indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsindtægter omfatter tillige indregning af negativ goodwill. Negativ goodwill som relaterer sig til forventede fremtidige tab eller omkostninger på den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen i takt med realisation af de fremtidige tab eller omkostninger. Negativ goodwill herudover indregnes i resultatopgørelsen i takt med afskrivning af de ikke-monetære aktiver i den overtagne virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udvikling, distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

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

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminerings af koncerninterne avancer/tab.

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders 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 administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, 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

Materielle anlægsaktiver

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode. I koncernregnskabet måles kapitalandele i joint ventures ligeledes efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. 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.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder 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 ikke-indbetalt selskabskapital

Ikke-indbetalt selskabskapital præsenteres efter bruttometoden, hvorefter den ikke-indbetalte selskabskapital indregnes i egenkapitalen og som et tilgodehavende under tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse. Et beløb svarende til den ikke-indbetalte selskabskapital omklassificeres fra overført resultat til reserve for ikke-indbetalt kapital.

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.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

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.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

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	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	23.662.000	25.394.612	22.621.583	23.024.080
Pensioner	1.076.800	899.883	1.076.800	899.883
Andre omkostninger til social sikring	148.971	104.352	144.803	94.811
Andre personaleomkostninger	0	13.309	0	0
	<u>24.887.771</u>	<u>26.412.156</u>	<u>23.843.186</u>	<u>24.018.774</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	27	24	26	22
Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:				
Vederlag til moderselskabets og koncernens ledelse udgør samlet 2.224 t.kr. (2019/20: 4.964 t.kr.).				
kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	33.100	506.363
Andre finansielle indtægter	173	153.366	173	0
	<u>173</u>	<u>153.366</u>	<u>33.273</u>	<u>506.363</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	433.114	80.020
Andre finansielle omkostninger	951.957	1.173.287	832.534	6.950
	<u>951.957</u>	<u>1.173.287</u>	<u>1.265.648</u>	<u>86.970</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	22.540.122	33.662.438	-2.609.948	-2.338.436
Årets regulering af udskudt skat	232.111	-251.162	240.322	-246.537
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.592.264	0	0	0
	<u>24.364.497</u>	<u>33.411.276</u>	<u>-2.369.626</u>	<u>-2.584.973</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Koncern
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.	
Kostpris 1. maj 2020	1.305.437
Kostpris 30. april 2021	1.305.437
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	1.215.265
Årets afskrivninger	75.867
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	1.291.132
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	14.305

	Moder- virksomhed
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.	
Kostpris 1. maj 2020	1.284.352
Kostpris 30. april 2021	1.284.352
Af- og nedskrivninger 1. maj 2020	1.205.777
Årets afskrivninger	64.270
Af- og nedskrivninger 30. april 2021	1.270.047
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	14.305

7 Finansielle anlægsaktiver

	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
kr.	
Kostpris 1. maj 2020	44.740.808
Kostpris 30. april 2021	44.740.808
Værdireguleringer 1. maj 2020	192.439.350
Udloddet udbytte	-48.500.000
Andel af årets resultat	88.162.798
Værdireguleringer 30. april 2021	232.102.148
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	276.842.956

Modervirksomhed

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder					
Arctick ApS	ApS	København	100,00 %	271.240.249	87.576.226
Antarctick ApS	ApS	København	100,00 %	5.602.707	586.572

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

8 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver omfatter skattemæssig underskud til fremførsel.

kr.	Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20

9 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

 A - anparter, 3.480.110 stk. a nom. 1,00 kr.
 B - anparter, 277.668 stk. a nom. 1,00 kr.

3.480.110	3.480.110
277.668	277.668
<u>3.757.778</u>	<u>3.757.778</u>

10 Egne kapitalandele

Modervirksomhed

	Antal stk.	Nominal værdi kr.	Andel af selskabskapital
Saldo 1. maj 2020	17.814	17.814	0,48 %
Saldo 30. april 2021	17.814	17.814	0,48 %

Virksomheden har erhvervet egne kapitalandele med henblik på organisatoriske omstruktureringer.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
11 Udskudt skat				
Udskudt skat 1. maj	-1.069.770	-823.233	-1.069.770	-823.233
Årets regulering af udskudt skat	240.322	-12.018	240.322	-12.018
Anden udskudt skat	0	-234.519	0	-234.519
Udskudt skat 30. april	<u>-829.448</u>	<u>-1.069.770</u>	<u>-829.448</u>	<u>-1.069.770</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/4 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	2.202.756	0	2.202.756	0
	<u>2.202.756</u>	<u>0</u>	<u>2.202.756</u>	<u>0</u>
kr.	Modervirksomhed			
	Gæld i alt 30/4 2021	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	2.098.386	0	2.098.386	0
	<u>2.098.386</u>	<u>0</u>	<u>2.098.386</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021**Noter****13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre eventualforpligtelser****Andre økonomiske forpligtelser**

Koncernens og moderselskabet lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 1.836 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 1 år.

Modervirksomhed

Virksomheden er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder. Virksomheden hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter for indkomstårene 2017 og kildeskatter, som forfalder til betaling 1. maj 2017 eller senere i sambeskatningskredsen.

14 Nærtstående parter**Transaktioner med nærtstående parter**

kr.	2020/21	2019/20
Modervirksomhed		
Salg af serviceydelser til dattervirksomheder	20.400.000	20.400.000
Renteindtægter fra dattervirksomheder	33.100	506.363
Renteudgifter til dattervirksomheder	433.114	80.020
Tilgodehavender hos dattervirksomheder	5.024.889	26.446.755
Gæld til dattervirksomheder	23.920.485	4.980.020

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

		Modervirksomhed	
kr.		2020/21	2019/20
15 Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		60.000.000	33.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi		39.662.798	105.573.250
Overført resultat		-21.794.791	-13.102.973
		<u>77.868.007</u>	<u>125.970.277</u>
		Koncern	
kr.		2020/21	2019/20
16 Reguleringer			
Af- og nedskrivninger		75.867	193.475
Finansielle indtægter		-173	-153.366
Finansielle omkostninger		951.957	1.294.583
Skat af årets resultat		22.538.709	33.411.276
Udskudt skat		233.524	-16.643
Regulering af skat fra tidligere år		1.592.264	0
		<u>25.392.148</u>	<u>34.729.325</u>
17 Ændring i driftskapital			
Ændring i tilgodehavender		55.408	-2.047.060
Ændring i leverandørgæld m.v.		315.845	4.678.722
Ændringer i andre værdipapirer		56.035.938	-144.364.075
		<u>56.407.191</u>	<u>-141.732.413</u>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2020 - 30. april 2021

Noter

kr.	Koncern	
	2020/21	2019/20
18 Køb af virksomheder og aktiviteter		
Materielle anlægsaktiver	0	21.026
Likvide beholdninger	0	7.476.588
Skyldig selskabsskat	0	-351.938
Udskudt skat	0	-4.625
Leverandørgæld	0	-52.626
Anden gæld	0	-4.200
	0	7.084.225
Badwill	0	-1.264.215
Kostpris	0	5.820.010
Heraf likvid beholdning	0	-7.476.588
Regulering af gældsposter	0	318.066
Kontant kostpris	0	-1.338.512
19 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	78.212.693	35.084.379
	78.212.693	35.084.379

PENNEO

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

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

Jeppe Hoffmann Bjarrum

Direktør

På vegne af: Alipes Capital ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-263699525984

IP: 212.237.xxx.xxx

2021-07-15 14:01:15Z

NEM ID 

Jeppe Hoffmann Bjarrum

Dirigent

På vegne af: Alipes Capital ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-263699525984

IP: 212.237.xxx.xxx

2021-07-15 14:01:15Z

NEM ID 

Lars Tylvad Andersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704440216

IP: 83.33.xxx.xxx

2021-07-15 17:34:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GJIEP-3UEE5-88Z0W-WYFWK-3328C-WT74W

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>