
Usertribe A/S

Langebrogade 4, 1411 København K

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 33 51 06 08

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26/5 2021

Jens Arnesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2020 - 31. december 2020	8
Balance 31. december 2020	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Usertribe 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 3. maj 2021

Direktion

Casper Henningsen
Adm direktør

Jonas Gudbjartur Alexandersson
Direktør

Klaus Melchior
Direktør

Bestyrelse

Thomas Magnussen

Lau Henrik Sloth Kristensen

Thomas Bagge Dujardin

Morten Christiansen

Stig Hølleddig

Peter Vejlgård Arbs

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Usertribe A/S

Konklusion

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

Vi har revideret årsregnskabet for Usertribe A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Hellerup, den 3. maj 2021

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor
mne24817

Niels Henrik B. Mikkelsen
statsautoriseret revisor
mne16675

Selskabsoplysninger

Selskabet	Usertribe A/S Langebrogade 4 1411 København K CVR-nr: 33 51 06 08 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. marts 2011 Regnskabsår: 10. regnskabsår Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Thomas Magnussen Lau Henrik Sloth Kristensen Thomas Bagge Dujardin Morten Christiansen Stig Hølledig Peter Vejlgård Arbs
Direktion	Casper Henningsen Jonas Gudbjartur Alexandersson Klaus Melchior
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

UserTribe's beskæftiger sig med, at gøre virksomheder mere kundeorienteret. På engelsk Customer Centric.

UserTribe gør det nemt for virksomheder at få indsigt i deres kunders perspektiv og som virksomhed at agere ud fra dette kundeperspektiv.

UserTribe er en teknologi- og service-udbyder, der hjælper virksomheder med at indsamle menneskelige perspektiver for at forstå deres kunders behov i dybden og som virksomhed at blive så drevet af kunders behov som muligt.

UserTribe mener, at virksomheder, så ofte som muligt, er nødt til at sætte sig i kundens sted og se deres perspektiv for at opbygge en voksende og profitabel forretning.

UserTribe gør det hurtigt og nemt at bringe menneskelig indsigt ind i daglige forretningsaktiviteter.

Vision: UserTribe stræber efter en verden hvor passionerede og profitable virksomheder i højere grad fokuserer på mennesker, hvor engagerede kunder sammen med virksomheder skaber fremragende, meningsfulde produkter og serviceydelser.

Udvikling i året

På trods af at 2020 var negativt påvirket af COVID-19 krisen oplevede selskabet en markant stigning i produktionen af kvalitative kundestudier til især store kunder.

Lancering af en ny teknologiplatform i begyndelsen af 2020 baseret på kunstig intelligens og Machine Learning har imødekommet især store kunders ønsker om hurtige og avancerede kundestudier.

Selskabet noterer med tilfredshed en stigning i bruttofortjenesten fra DKK 4,1 mio. i 2019 til DKK 15,8 mio. i 2020 som følge af de markante teknologiske fremskridt som er opnået med den nye platform.

Nedlukningen i marts 2020 som følge af Covid-19 indebar en markant nedgang i ordreindgangen som varede frem til august måned. For andet halvår som helhed oplevede selskabet en ordre fremgang på 13% i forhold til samme periode året før.

Personaleomkostningerne faldt med DKK 3,8 mio. svarende til 15%. Hovedparten af dette fald var drevet af en mere effektiv produktion, som følge af både nye og automatiserede processer i kølvandet på den nye platform.

Årets resultat før skat er steget fra et underskud på DKK 21,8 mio. i 2019 til et underskud på DKK 8,5 mio. i 2020, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabet har i den forløbne regnskabsperiode fortsat den planlagte stigning i udgifterne til udvikling af teknologiplatformen for at styrke sin position i det fortsat hastigt voksende marked for Customer Experience Management. Færdiggjorte udviklingsprojekter er således steget fra DKK 26,0 mio. i 2019 til 35,4 mio. i 2020.

I den forløbne regnskabsperiode er selskabet blevet tilført cirka DKK 8,6 mio. som ny egenkapital af nuværende aktionærer og Flyvende Falk Holding, som i løbet af året blev aktionær i selskabet.

Som led i finansiering af selskabets aktiviteter er der i løbet af året optaget COVID-19 lån for 6 mDKK på særligt favorable vilkår hos Vækstfonden.

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Væksten i produktion af kvalitative kundestudier er fortsat i de tre første måneder af 2021 og selskabet oplever stigende efterspørgsel fra selskabets kunder over en bred kam. Selskabet er godt positioneret i forhold til adfærdsmæssige ændringer i en post COVID-19 verdensøkonomi, idet teknologiplatformen muliggør hurtig gennemførelse af kvalitative kundestudier på globalt niveau, uden at mennesker behøver at rejse eller optræde i grupper.

Selskabet har planlagt en lancering af en ny platform omkring slutningen af første kvartal 2021. Med hjælp af det nye platformsprodukt vil selskabets kunder selv kunne gennemføre avancerede kundestudier i lande og på markeder over hele verden. Selskabet forventer at det nye platformsprodukt vil blive interessant for et globalt kundeselement bestående af virksomheder, som allerede har iværksat betydelige aktiviteter indenfor CX og UX og dermed har et behov for avanceret teknologi til at opnå både effektivitet og strategiske fordele. Selskabet forventer at markedsføre det nye platformsprodukt som en Software as a Service (SaaS) type forretningsmodel, som supplement til selskabets nuværende serviceaktiviteter.

Den positive udvikling i årets første 3 måneder kombineret med lancering af det nye platformsprodukt i slutningen af første kvartal skaber positive forventninger for det kommende regnskabsår, ligesom feedback fra eksisterende og potentielle kunder i Danmark, såvel som internationalt, styrker forventningen til markant vækst i 2021 og i de kommende år.

Gennemførelsen af selskabets forventede udvikling med udnyttelse af det store globale markedspotentiale for både service og teknologi, forudsætter tilførsel af yderligere kapital i 2022. På tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten, er det ledelsens opfattelse at kapitalberedskabet vil være tilstrækkeligt for 2021.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		15.774.631	4.101.589
Personaleomkostninger	3	-21.918.138	-25.708.486
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.424.058	-2.746.687
Resultat før finansielle poster		-9.567.565	-24.353.584
Finansielle omkostninger	4	-1.866.319	-1.772.411
Resultat før skat		-11.433.884	-26.125.995
Skat af årets resultat	5	2.777.897	4.319.586
Årets resultat		-8.655.987	-21.806.409

Resultatdisponering

	2020	2019
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-8.655.987	-21.806.409
	-8.655.987	-21.806.409

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		35.437.300	26.048.537
Erhvervede patenter		244.340	357.112
Immaterielle anlægsaktiver	6	35.681.640	26.405.649
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		462.741	68.081
Materielle anlægsaktiver	7	462.741	68.081
Deposita	8	2.541.142	1.252.737
Finansielle anlægsaktiver		2.541.142	1.252.737
Anlægsaktiver		38.685.523	27.726.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.168.690	5.007.274
Andre tilgodehavender		259.175	3.090
Selskabsskat		2.777.887	2.230.896
Periodeafgrænsningsposter		732.219	644.179
Tilgodehavender		7.937.971	7.885.439
Likvide beholdninger		4.880.287	188.402
Omsætningsaktiver		12.818.258	8.073.841
Aktiver		51.503.781	35.800.308

Balance 31. december

Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		1.868.295	1.634.936
Reserve for udviklingsomkostninger		28.631.546	20.949.427
Overført resultat		-20.105.889	-12.469.308
Egenkapital		10.393.952	10.115.055
Kreditinstitutter		14.868.487	0
Anden gæld		1.715.180	11.888.626
Langfristede gældsforpligtelser		16.583.667	11.888.626
Ansvarlig lånekapital		0	1.057.544
Kreditinstitutter		3.833.295	4.321.883
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.006.872	1.840.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.526.184	2.460.868
Selskabsskat		10.569	0
Anden gæld	9	8.149.242	4.115.639
Kortfristede gældsforpligtelser		24.526.162	13.796.627
Gældsforpligtelser		41.109.829	25.685.253
Passiver		51.503.781	35.800.308
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Usædvanlige forhold	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklings- omkost- ninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.634.936	20.949.427	-10.263.660	12.320.703
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	-2.205.646	-2.205.646
Korrigeret egenkapital 1. januar	1.634.936	20.949.427	-12.469.306	10.115.057
Kontant kapitalforhøjelse	233.359	0	8.401.523	8.634.882
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	0	300.000	300.000
Årets udviklingsomkostninger	0	7.682.119	-7.682.119	0
Årets resultat	0	0	-8.655.987	-8.655.987
Egenkapital 31. december	1.868.295	28.631.546	-20.105.889	10.393.952

Noter til årsregnskabet

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Ved udarbejdelsen af selskabets årsrapport er foretaget en række regnskabsmæssige vurderinger og skøn, der danner grundlag for præsentation, indregning og måling af selskabets aktiver. Selskabets immaterielle anlægsaktiver er indregnet til værdier, som er baseret på ledelsens forventning om fremtidig udnyttelse, ud fra selskabets forventede udvikling. Sådanne anlagte skøn vil i sagens natur være behæftet med en vis usikkerhed.

2. Usædvanlige forhold

Selskabet har modtaget Covid-19 kompensation for løn. Kompensation for lønomkostninger udgør TDKK 534. og er indregnet under andre driftsindtægter.

3. Personaleomkostninger

	2020 DKK	2019 DKK
Lønninger	19.836.761	24.505.615
Pensioner	511.714	70.863
Andre omkostninger til social sikring	289.739	379.807
Andre personaleomkostninger	1.279.924	752.201
	21.918.138	25.708.486
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	36	48

4. Finansielle omkostninger

	2020 DKK	2019 DKK
Andre finansielle omkostninger	1.842.620	1.768.032
Valutakurstab	23.699	4.379
	1.866.319	1.772.411

Noter til årsregnskabet

	2020	2019
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.777.897	-2.163.748
Årets udskudte skat	0	-2.155.838
	<u>-2.777.897</u>	<u>-4.319.586</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede patenter
	DKK	DKK
Kostpris primo 1. januar	31.662.527	648.861
Tilgang i årets løb	12.626.757	0
Kostpris 31. december	<u>44.289.284</u>	<u>648.861</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. januar	5.613.990	291.749
Årets afskrivninger	3.237.994	112.772
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>8.851.984</u>	<u>404.521</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>35.437.300</u>	<u>244.340</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter fortsat udvikling, test og udvidelse af platformen til leverance af Customer Empowered Business. Omkostninger til udvikling af platformene afskrives over 10 år, i takt med de bliver færdiggjort.

Ledelsen har ikke konstateret indikationer på nedskrivningsbehov i forhold til den regnskabsmæssige værdi, men henviser til note 1 om usikkerhed ved indregning og måling.

Noter til årsregnskabet

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris primo 1. januar	422.394
Tilgang i årets løb	467.952
Kostpris 31. december	<u>890.346</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. januar	354.313
Årets afskrivninger	73.292
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>427.605</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>462.741</u>

8. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. januar	1.252.737
Tilgang i årets løb	1.318.405
Afgang i årets løb	-30.000
Kostpris 31. december	<u>2.541.142</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.541.142</u>

9. Anden gæld

	2020	2019
	DKK	DKK
Anden gæld	8.149.242	4.115.639
	<u>8.149.242</u>	<u>4.115.639</u>
	2020	2019
	DKK	DKK

Noter til årsregnskabet

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Til sikkerhed for alle mellemværender med kreditinstitutter, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 10.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Immaterielle anlægsaktiver 35.681 t.kr.

Andre anlæg, driftsmidler og inventar 463 t.kr.

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser 4.169 t.kr.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 1.453 t.kr. som følge af udviklingen i deres skattemæssige fremførbare underskud.

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for 1 år	3.962.586	3.951.234
Efter 5 år	9.884.706	13.829.318
	<u>13.847.292</u>	<u>17.780.552</u>

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Usertribe A/S for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet for 2020 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Selskabet har i 2020 ændret regnskabspraksis for produktion af kunde studier fra salgsmetoden til produktionsmetoden ved indregning af nettoomsætning. Således at nettoomsætningen indregnes i takt med forbruget af udstedte credits. Praksisændring sker idet ledelsen vurderer, at det vil give et mere retvisende billede af selskabets finansielle situation samt driftsresultat, at vise nettoomsætningen og indregningen heraf efter produktionsmetoden. Praksisændring har påvirket årets resultat negativt med t.kr. 1.828 og egenkapitalen ved årets begyndelse negativt med t.kr. 2.205. Der er foretaget tilpasning af sammenlignings tallene.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Noter til årsregnskabet

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

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

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 omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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.

Noter til årsregnskabet

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger reserveres i posten 'Reserve for udviklingsomkostninger' under egenkapitalen. Reserven omfatter udelukkende udviklingsomkostninger, som er indregnet i regnskabsår, der begynder den 1. januar 2016 eller senere. Reserven reduceres løbende med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere.

Patenter afskrives over den resterende patentperiode eller en kortere økonomisk levetid. Afskrivningsperioden udgør 6 år. Softwarelicenser afskrives over aftaleperioden, som udgør 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-6 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Depositamåles til amoteriseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

Noter til årsregnskabet

Periodeafgrænsningsposter

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

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

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

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