



Årsrapporten er fremlagt  
og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling

Den 18/8 -2023

Kenneth Nielsen  
Dirigent

# ÅRSRAPPORT

2022/2023

**Dataprocess ApS**  
Skalhuse 13, 9240 Nibe  
(CVR-nummer 34087881)

# Indholdsfortegnelse

<b>PÅTEGNING</b>	<b>2</b>
<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>OPLYSNINGER OM SELSKABET</b>	<b>6</b>
<b>LEDELSESBERETNING</b>	<b>7</b>
Selskabets væsentligste aktiviteter	7
Året der gik Regnskabsåret	7
Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold	7
Begivenheder efter regnskabsårets afslutning	7
Forventninger til fremtiden	7
<b>ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS</b>	<b>8</b>
<b>RESULTATOPGØRELSE</b>	<b>15</b>
<b>BALANCE 30.04.2023</b>	<b>16</b>
<b>EGENKAPITALOPGØRELSE</b>	<b>18</b>
<b>NOTER</b>	<b>19</b>

# Påtegning

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023 for DATAPROCES APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 22-06-2023

Direktion

Michael Binderup

Adm. Direktør

Kristina Koed

COO

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Dataproces ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DATAPROCES APS for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

#### Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023 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".

Vi er uafhængige af koncernen 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.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aalborg, den 22-06-2023

**KPMG P/S**

Steffen S. Hansen

Statsautoriseret revisor

mne32737

## Oplysninger om selskabet

Navn	<b>Dataproces ApS</b>
Adresse, postnr. By	Skalhuse 13, 9240 Nibe
CVR-nr.	34087881
Stiftet	21-12-2011
Hjemstedskommune	Aalborg
Hjemmeside	<a href="http://www.dataproces.dk">www.dataproces.dk</a>
E-mail	
Telefon	41210500
Regnskabsår	<b>1. maj – 30. april</b>

Direktion Michael Binderup, CEO  
Kristina Koed, COO

Revision KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Østre Havnegade 22 D, 9000 Aalborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i for kunder at foretage økonomiske Big-Data-Analyser, med det formål at få hentet alle retsmæssige indtægter og standset alle unødige/uretsmæssige udgifter.

Selskabet modtager for sine analyser og databehandling et succes fee beregnet som en procentdel af de anviste indtægter og/eller besparelser.

Foruden Big-Data-Analyser er selskabet også beskæftiget med softwareudvikling og salg af egenudviklede software-løsninger.

### Året der gik Regnskabsåret

Dataproces har i regnskabsåret 2022/23 leveret solid fremdrift i vores strategiske mål om vækst gennem SaaS forretningsbenet. Som helhed har omsætningen i regnskabsåret imidlertid ikke levet op til forventningerne. Omsætningen har i regnskabsåret 2022/23 været nærmest identisk med 2021/22. Dette nødvendiggjorde en tilpasning af organisationen med henblik på at spare på omkostningerne. Effekten af disse tiltag har kun nået at få en begrænset effekt i regnskabsåret, men sammen med en meget positiv udvikling i pipeline sidst i regnskabsåret og fremgangen i SaaS forretningsbenet – så synes fremtiden meget mere positiv for de kommende regnskabsår.

Årets resultat er dog at betegne som ikke tilfredsstillende de positive udsigter til trods.

I regnskabsåret har bestyrelsen godkendt et kapitaltilskud på 17,8 mio.kr. fra moderselskabet. Dispositionen er modregnet i internmellemværende og havde derfor ikke effekt på balancesummen eller resultatopgørelsen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2022 - 30-04-2023 udviser et resultat på -5,3 mio. DKK og selskabets balance pr. 30-04-2023 udviser en balancesum på 35,1 mio. DKK og en egenkapital på 13,5 mio. DKK.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder, som påvirker regnskabsaflæggelsen pr. 30. april 2023.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Vi har et fortsat strategisk fokus på vækst på SaaS-delen af forretningen, men også med en væsentlig supplement fra forretningsbenet, dataanalyser. Således forventes en stigning på op mod 50% i omsætningen i forhold til seneste regnskab.

For yderligere information til forventning til omsætning og EBITDA henvises til Årsrapport for Dataproces Group A/S



# Anvendt regnskabspraksis

## 1. Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for DATAPROCES APS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til og modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Nettoomsætning

Dataprocen indregner omsætning fra følgende væsentlige aktiviteter:

- Dataanalyser
- Software licens-aftaler
- Installations- og konsulent-ydelser
- Service og support-ydelser
- SaaS-aftaler omfattende licens, installations- og service-ydelser (SLA)

Omsætningen fra disse aktiviteter indregnes i nettoomsætning, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Alle indtægter stammer fra kontrakter med kunder.

## Dataanalyse-projekter

For dataanalyser indregnes skønnet salgsværdi af udført arbejde (succes fee) som indtægt efter produktionsmetoden baseret på skønnet færdiggørelsesgrad.

Når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten eller færdiggørelsesgraden på balancedagen ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgående omkostninger, og kun i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

## Software licens-aftaler

Licens giver brugsret til brug af software-løsninger.

For bindende licensaftaler uden forpligtigelser foretages indtægtsførsel på tidspunkt for opstart af licensperiode.

Hvis selskabet har forpligtelser i henhold til aftale sker indtægtsførsel lineært over licensperiode.

Installations- og konsulent-ydelser

Installations- og konsulent-ydelser indregnes i nettoomsætningen i takt med arbejdets udførelse.

## Service-aftaler (SLA)

Omsætning fra salg af service- og support indregnes lineært i resultatopgørelsen, i takt med at service-ydelserne leveres.

### SaaS-aftaler

En SAAS- kontrakt opdeles på enkelttransaktioner, når dagsværdien af de enkelte salgstransaktioner kan opgøres pålideligt, og salgstransaktionerne hver især har selvstændig værdi for køber. Salgstransaktioner vurderes at have selvstændig værdi for køber, når transaktionen er individuelt identificerbar og normalt sælges enkeltvis. Kontraktsummen opdeles på de enkelte salgstransaktioner efter den relative dagsværdimetode. De separate salgstransaktioner indregnes som nettoomsætning, når kriterierne er opfyldt.

Hvis aftale vurderes som integreret ydelse eller der ikke kan foretages en pålidelig allokering foretages en samlet indtægtsførsel af licens og SLA aftale lineært over aftaleperiode.

### Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Der er foretaget reklassifikation af aktivering af eget arbejde fra lønomkostninger til separat regnskabspost. Ændringen påvirker ikke resultat eller egenkapital.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensation i forhold til COVID-19-støtte til faste omkostninger samt fra indeværende regnskabsår modtagne løntilskud, sygedagpengerefusioner samt modtagne egenbetaling for personalets anvendelse af kantineordning

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	50%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling)

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver (udviklingsprojekter)

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede, hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

For ejendomme foretages opskrivning til dagsværdi.

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

### **Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

## Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Reserve for udviklings omkostninger

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

## Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion. 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.

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til imødegåelse af eventuelle indsigelser og regreskrav fra selskabets kunder indenfor området dataanalyser.

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller praktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på virksomhedens økonomiske ressourcer.

## Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

### **Anden gæld**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgræsningsposter, opført som forpligtelser, udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

<b>RESULTATOPGØRELSE</b> <b>DKK TUSIND</b>	<b>Note</b>	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>25.886</b>	<b>27.161</b>
Personaleomkostninger	1	-27.157	-25.763
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-1.271</b>	<b>1.398</b>
Afskrivninger		-5.882	-4.567
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>-7.153</b>	<b>-3.169</b>
Finansielle poster m.v.	2	-583	-138
<b>Resultat før skat</b>		<b>-7.735</b>	<b>-3.307</b>
Skat af årets resultat		2.479	1.141
<b>Årets resultat</b>		<b>-5.256</b>	<b>-2.165</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for udviklingsomkostninger		3.356	3.537
Overført resultat		-8.612	-5.702
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-5.256</b>	<b>-2.165</b>



## Balance 30.04.2023

DKK TUSIND AKTIVER	Note	2022/23	2021/22
Immaterielle anlægsaktiver (udviklingsprojekter)	3	20.285	15.983
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>20.285</b>	<b>15.983</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	375	515
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>375</b>	<b>515</b>
Andre tilgodehavender	5	798	799
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>798</b>	<b>799</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>21.458</b>	<b>17.297</b>
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser		3.892	4.198
Igangværende arbejde for fremmed regning	6	2.482	4.876
Mellemværende, tilknyttede Virksomheder		1.509	-
Tilgodehavende selskabsskat	7	4.336	4.169
Periodeafgrænsningsposter		238	199
Andre tilgodehavender		1.079	1.495
<b>Tilgodehavender</b>		<b>13.536</b>	<b>14.938</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>94</b>	<b>1.691</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>13.630</b>	<b>16.628</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>35.089</b>	<b>33.925</b>

## Balance 30.04.2023

DKK TUSIND	Note	2022/23	2021/22
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		80	80
Reserve for opskrivninger		15.823	12.467
Overført resultat		-2.414	-11.602
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>13.488</b>	<b>945</b>
Hensættelser til udskudt skat		2.009	2.045
Andre hensatte forpligtelser	8	-	-
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>2.009</b>	<b>2.045</b>
Anden gæld		2.055	1.986
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>2.055</b>	<b>1.986</b>
Gæld til banker		4.577	-
Leverandører af varer og tjenesteydelser		936	238
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.563	17.807
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		-	-
Anden gæld		5.373	6.958
Periodeafgrænsningsposter	10	5.087	3.946
<b>Kortfristet gæld i alt</b>		<b>17.537</b>	<b>28.949</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>19.592</b>	<b>30.935</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>35.089</b>	<b>33.925</b>

Eventualforpligtelser	11
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12
Nærtstående parter	13
Andre noteoplysninger	14

## Egenkapitalopgørelse

<b>EGENKAPITAL OPGØRELSE</b>	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Reserve for udviklings- omkostning</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
<b>DKK TUSIND</b>				
Egenkapital 01-05-2022	80	12.467	-11.602	945
Modtaget koncerntilskud			17.800	17.800
Kapitalforhøjelse				
Årets resultat		3.356	-8.612	-5.256
<b>Egenkapital 30.04.2023</b>	<b>80</b>	<b>15.823</b>	<b>-2.414</b>	<b>13.488</b>

## NOTER

DKK TUSIND	2022/23	2021/22
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	24.219	22.789
Pensioner	2.057	2.070
Andre omkostninger til social sikring	257	254
Andre personale omkostninger	623	649
	<b>27.157</b>	<b>25.763</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<b>52</b>	<b>55</b>
-----------------------------------	-----------	-----------

DKK TUSIND	2022/23	2021/22
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	-	-
Andre finansielle omkostninger	583	138
	<b>583</b>	<b>138</b>

DKK TUSIND	2022/23	2021/22
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver (udviklingsprojekter)</b>		
Kostpris primo	26.543	17.660
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	9.921	8.883
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>36.464</b>	<b>26.543</b>
Af- og nedskrivninger primo	-10.560	-6.212
Årets afskrivninger	-5.619	-4.348
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-16.179</b>	<b>-10.560</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>20.285</b>	<b>15.983</b>

Selskabet har udviklet softwareløsninger.

Løsningerne er pr. statusdagen implementeret hos en række kommuner og har derved bevist sin berettigelse, og der er løbende forhandlinger om salg til flere kommuner. Løsningerne er integreret med flere offentlige systemer. Der vil i de kommende år blive videreudviklet på løsningerne til integration med flere systemer sideløbende med salg af løsningernes allerede eksisterende bestanddele. Forventninger til salg af løsningerne understøtter, at der ikke er indikationer på nedskrivningsbehov for de aktiverede omkostninger.

Nyudviklede programmer og moduler tages i anvendelse løbende, og der er påbegyndt afskrivning på alle de aktiverede omkostninger.

## NOTER

DKK TUSIND	2022/23	2021/22
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.130	2.130
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	124	-
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.254</b>	<b>2.130</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.615	-1.397
Årets afskrivninger	-263	-218
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.878</b>	<b>-1.615</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>375</b>	<b>515</b>
DKK TUSIND	2022/23	2021/22
<b>5. Finansielle anlægsaktiver (deposita)</b>		
Kostpris primo	799	799
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	-	-
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>799</b>	<b>799</b>
Af- og nedskrivninger primo	-	-
Årets afskrivninger	-	-
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>799</b>	<b>799</b>
DKK TUSIND	2022/23	2021/22
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	2.482	4.876
<b>Nettoværdi af igangværende arbejder</b>	<b>2.482</b>	<b>4.876</b>

### 7. Tilgodehavende selskabsskat

Af den samlede tilgodehavende selskabsskat indgår DKK Tusind 2.183 mere end 12 måneder efter regnskabsårets afslutning – november 2024

## NOTER

### 8. Andre hensatte forpligtelser

I løbet af sidste regnskabsår blev regreskrav vedrørende den afledte effekt af afskaffelsen af "betalingskommune-folketallet", afsluttet. Der er pr. balancedagen ingen regreskrav gjort gældende mod selskabet.

På tidspunktet for regnskabsaflægningen er der fortsat politisk dialog om dele af udligningsloven skal tilbagerulles efter forskellige modeller. Det er ledelsens vurderingen at sandsynligheden for en tilbagerulning med en positiv indvirkning på omsætningen er lav.

### 9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
<b>DKK TUSIND</b>			
Anden gæld	2.055	0	2.055
	<b>2.055</b>	<b>0</b>	<b>2.055</b>

### 10. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår fra SaaS aftaler.

### 11. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Udover eksponering over for hensættelser til regreskrav, jf. note om hensatte forpligtelser, er der ikke yderligere eventualforpligtelser pr. statusdagen.

#### Operationelle leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Restløbetid på gns. 28 måneder for leaset driftsmateriel med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 29 tusinde DKK, i alt 824 tusinde DKK. Yderligere en aftale med en restløbetid på 37 måneder for leaset driftsmateriel med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 4 tusinde DKK, i alt 161 tusinde DKK.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 12 måneders skriftlig varsel. Den årlige lejeforpligtelse inklusiv acontoforbrug udgør ca. t.kr. 1.627 + moms.

## NOTER

### 12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er afgivet virksomhedspant (fordringspant) på 7.650 TDKK. Fordringerne er pr. statusdagen optaget i balancen til 6.374. TDKK

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen

### 13. Nærtstående parter

Dataproces ApS er en del af koncernregnskabet for Dataproces Group A/S, Skalhuse 13, 9240 Nibe, som er den mindste koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed. Koncernregnskabet for Dataproces Group A/S kan rekvireres på virksomhedens hjemmeside: [www.dataproces.dk/investor](http://www.dataproces.dk/investor)


### 14. Særlige poster


Selskabet har ansøgt om økonomisk støtte via Covid19 hjælpepakker. I regnskabsåret er indregnet 124 TDKK vedrørende støtte til dækning af faste omkostninger (regulering vedrørende tidligere ansøgte beløb). Indtægten er indregnet som anden driftsindtægt, der indgår i bruttofortjenesten.



 DP@dataprocess.dk

 [www.dataprocess.dk](http://www.dataprocess.dk)

 +45 41 21 05 00

 Skalhuse 13, 9240 Nibe