

DATAPROCES APS

Skalhuse 13

9240 Nibe

CVR-nr. 34087881

Årsrapport 2020/21

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 18/8-2021



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2020 - 30-04-2021 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. 30-04-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2020 - 30-04-2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 22-06-2021

Direktion



Kjartan Jensen
Adm. direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DATAPROCES APS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DATAPROCES APS for regnskabsåret 01-05-2020 - 30-04-2021, 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. 30-04-2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2020 - 30-04-2021 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".

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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, at sammenligningstillene i årsregnskabet ikke er revideret, som det også fremgår af regnskabet.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 5 i regnskabet, som beskriver den væsentlige usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af forventede regreskrav fra kunder, der er hensat i regnskabet. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning**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 22-06-2021

KPMG P/S



Steffen S. Hansen
Statsautoriseret revisor
mne32737

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	DATAPROCES APS Skalhuse 13 9240 Nibe
Telefon	41210500
Hjemmeside	www.dataprocess.dk
CVR-nr.	34087881
Stiftelsesdato	21-12-2011
Regnskabsår	01-05-2020 - 30-04-2021
Direktion	Kjartan Jensen, Adm. direktør
Revisor	KPMG P/S Østre Havnegade 22D 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 egen-udviklede software-løsninger.

Året der gik

Regnskabsåret 2020/21 blev i den grad præget af COVID-19, hvilket endte med at sætte et stort negativt fingeraftryk på resultatet med et helt forår med tung nedlukning. Det betød, at vi måtte nedjustere vores forventninger for året grundet svagt salg som følge af nedlukning hos vores kunder.

Men vi rejser os stærkere!

Vi har brugt tiden fornuftigt, og har på baggrund af ressourceoverskud kunnet udvikle på vores SaaS-plattform MARS hurtigere end estimeret

For yderligere information henvises til Årsrapport for Dataprocés Group A/S

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2020 - 30-04-2021 udviser et resultat på -5,6 mio DKK og selskabets balance pr. 30-04-2021 udviser en balancesum på 24,8 mio DKK og en egenkapital på 3,1 mio DKK.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er i maj måned indgået yderligere 2 MARS kontrakter samt 3 nye kontrakter på MARC Fleksløn. Endelig er der indgået aftale om 4 kontrakter på dataanalyser.

Der er ikke indtruffet begivenheder, som påvirker regnskabsaflæggelsen pr. 30. april 2021.

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. Således forventes en stigning på op mod 100% i forhold til seneste regnskab både i forhold til omsætning og ARR.

Indtægten på dataanalyser har i regnskabsåret 2020/21 været væsentlig lavere end tidligere regnskabsår. Der forventes en normalisering i 2021/2022, og således forventes en omsætningsvækst på op mod 80% på omsætning fra dataanalyser.

Børsnoteringen af Dataprocés Group A/S har bidraget med likviditet til koncernen og kan understøtte den fremtidige udvikling og vækst.

For yderligere information til forventningen til omsætning og EBITDA henvises til Årsrapport for Dataprocés Group A/S.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for DATAPROCES APS for 2020/21 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Dataprocés indregner omsætning fra følgende væsentlige aktiviteter:

- Dataanalyser
- Software licens-aftaler
- Installations- og konsulentydelse
- Service og supportydelse
- SaaS-aftaler omfattende licens, installations- og serviceydelse (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.

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.

Softwarelicens-aftaler:

Licens giver brugsret til brug af software.

For bindende licensaftaler uden forpligtigelser foretages indtægtsførsel på tidspunktet for opstart af licensperiode. Hvis selskabet har forpligtelser i henhold til aftale, f.eks. opgradering, sker indtægtsførsel lineært over licensperiode.

Installations- og konsulentydelse:

Installations- og konsulentydelse 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 serviceydelserne 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensation i forhold til COVID-19-støtte til faste omkostninger samt kompensation for tabt omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder 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 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	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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.

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 klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

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

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 nominal 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, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

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 acontoskatte.

Anden gæld

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter 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

		2020/21 kr.	2019/20 kr. (ej revideret)
	Note		
Bruttofortjeneste		10.373.635	24.641.286
Personaleomkostninger	1	-15.274.603	-18.544.513
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.852.804	-1.925.137
Driftsresultat		-7.753.772	4.171.636
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	63.096
Andre finansielle indtægter		0	7.318
Finansielle omkostninger	2	-133.202	-254.313
Resultat før skat		-7.886.974	3.987.737
Skat af årets resultat		2.294.455	-910.220
Årets resultat		-5.592.519	3.077.517
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		4.369.328	1.287.830
Overført resultat		-9.961.847	1.789.687
Resultatdisponering		-5.592.519	3.077.517

Balance 30. april 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr. (ej revideret)
Aktiver			
Immaterielle anlægsaktiver (udviklingsprojekter)	3	11.448.307	6.107.424
Immaterielle anlægsaktiver		11.448.307	6.107.424
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.907	236.979
Materielle anlægsaktiver		150.907	236.979
Andre tilgodehavender		798.500	791.000
Finansielle anlægsaktiver		798.500	791.000
Anlægsaktiver		12.397.714	7.135.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.849.860	8.775.662
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	3.613.399	2.094.369
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.921.489
Tilgodehavende selskabsskat		1.529.319	0
Andre tilgodehavender		1.078.659	13.300
Periodeafgrænsningsposter		117.239	150.413
Tilgodehavender		12.188.476	13.955.233
Likvide beholdninger		165.960	529.256
Omsætningsaktiver		12.354.436	14.484.489
Aktiver		24.752.150	21.619.892

Balance 30. april 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr. (ej revideret)
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger		8.726.235	4.356.907
Overført resultat		-5.695.927	4.265.921
Egenkapital		3.110.308	8.702.828
Hensættelser til udskudt skat		546.831	1.311.967
Andre hensatte forpligtelser	5	1.588.000	1.273.347
Hensatte forpligtelser		2.134.831	2.585.314
Anden gæld		1.937.416	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.937.416	0
Gæld til banker		3.141.356	1.927.393
Leverandører af varer og tjenesteydelser		235.500	28.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.644.250	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	645.400
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.462.652	6.793.869
Periodeafgrænsningsposter		2.085.837	937.088
Kortfristede gældsforpligtelser		17.569.595	10.331.750
Gældsforpligtelser		19.507.011	10.331.750
Passiver		24.752.150	21.619.892
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Nærtstående parter	9		
Andre noteoplysninger	10		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 01-05-2020	80.000	4.356.907	4.265.920	8.702.827
Årets resultat		4.369.328	-9.961.847	-5.592.519
Egenkapital 30-04-2021	80.000	8.726.235	-5.695.927	3.110.308

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2020/21	2019/20 (ej revideret)
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	18.955.417	18.682.404
Pensioner	1.652.405	1.655.679
Andre omkostninger til social sikring	126.534	170.561
Personaleomkostninger overført til aktiver	-5.836.928	-3.021.132
Andre personaleomkostninger	377.175	1.057.001
	15.274.603	18.544.513
Gennemsnitligt antal beskæftigede	50	49
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	20.825	0
Andre finansielle omkostninger	112.377	254.313
	133.202	254.313
3. Immaterielle anlægsaktiver (udviklingsprojekter)		
Kostpris primo	9.665.029	6.643.897
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	7.995.111	3.021.132
Kostpris ultimo	17.660.140	9.665.029
Af- og nedskrivninger primo	-3.557.605	-1.926.713
Årets afskrivninger	-2.654.228	-1.630.892
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.211.833	-3.557.605
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.448.307	6.107.424
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.		
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	3.613.399	2.094.369
Nettoværdi af igangværende arbejder	3.613.399	2.094.369

Noter

5. Andre hensatte forpligtelser

Såfremt de påviste indtægter eller besparelser fra dataanalyse-projekter ikke kan berigtiges, eller på anden måde ikke kan realiseres, har selskabets kunder i nogle tilfælde krav på at få tilbagebetalt en forholdsmæssig andel af succes fee'et (regreskrav).

Til at imødegå sådanne regreskrav har selskabet i regnskaberne foretaget hensættelse hertil, og det er ledelsens vurdering, at det hensatte beløb udgør det bedste skøn over det beløb, som selskabet evt. skal tilbagebetale.

Den indregnede hensættelse pr. 30. april 2021 er afledt af udligningsreformens justerede måleenhedsbegreb. På tidspunktet for regnskabsafslæggelsen er der politisk dialog om hvorvidt den justering skal fastholdes eller tilbagerulles efter forskellige modeller. Som følge heraf er der fortsat væsentlig usikkerhed omkring udfaldet af det forventede regreskrav, hvilket kan medføre en positiv indvirkning på omsætningen, såfremt dele af udligningsloven tilbagerulles, eller kommunerne kompenseres på anden vis.

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Anden gæld	1.937.416	0	1.937.416
	<u>1.937.416</u>	<u>0</u>	<u>1.937.416</u>

7. Eventualforpligtelser

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 32 måneder for leaset driftsmateriel med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 6 tusinde DKK, i alt 182 tusinde DKK. Yderligere en aftale med en restløbetid på 49 måneder for leaset driftsmateriel med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 4 tusinde DKK, i alt 212 tusinde DKK.

Selskabet har indgået huslejekontrakt, der kan opsiges med 12 måneders skriftlig varsel. Den årlige lejeforpligtelse inklusiv acontoforbrug udgør ca. t.kr. 1.500 + moms.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er afgivet virksomhedspant (fordringspant) på tkr. 4.650. Fordringerne er pr. statsudagen optaget i balancen til tkr. 5.850.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter**9. Nærtstående parter**

Dataprocess ApS er en del af koncernregnskabet for Dataprocess Group A/S, Skalhuse 13, 9240 Nibe, som er den mindste koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.

Koncernregnskabet for Dataprocess Group A/S kan rekvireres på virksomhedens hjemmeside:
www.dataprocess.dk/investor

10. Særlige poster

Selskabet har ansøgt om økonomisk støtte via Covid19 hjælpepakker. I regnskabsåret er indregnet tkr. 1079 som støtte til dækning af faste omkostninger. Indtægten er indregnet som anden driftsindtægt, der indgår i bruttofortjenesten.