

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

den 18. august 20 21

dirigent

Søren Brinkmann
SØREN BRINKMANN

ÅRSRAPPORT

2020/21

Indstillet til godkendelse på ordinær generalforsamling den 18. august 2021

Indholdsfortegnelse

<u>VELKOMMEN TIL DATAPROCES GROUP A/S – VI SKABER VÆRDI MED DATA</u>	<u>2</u>
<u>BERETNING FRA CEO</u>	<u>3</u>
<u>OPLYSNINGER OM SELSKABET</u>	<u>8</u>
Finanskalender	8
<u>PÅTEGNING</u>	<u>9</u>
Ledelsespåtegning	9
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	10
<u>KONCERNREGNSKAB FOR 2020/21</u>	<u>13</u>
Generelt	13
Resultatopgørelse	13
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	17
Egenkapital	18
<u>MODERSELSKABSREGNSKAB 2020/21</u>	<u>19</u>
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapital	21
<u>NOTER</u>	<u>22</u>

Velkommen til Dataproces Group A/S – vi skaber værdi med data

Dataproces Group A/S ejer de to driftsselskaber Dataproces ApS og Skalhuse ApS, som i denne rapport samlet betegnes Dataproces.

Vi lever i en tid, hvor digitaliserede data har erstattet bureaukratiske papirgange. Virksomheder og myndigheder skal dagligt behandle en betydelig mængde data, der skal opbevares og behandles sikkert. Det har medført et effektiviseringspotentiale, som vi i Dataproces har dedikeret vores viden og evner til at optimere – for i Dataproces vil vi skabe værdi med data.

Dataproces er en innovativ SaaS- og datavirksomhed stiftet i 2011. Missionen er at hjælpe vores kunder med at identificere, verificere og validere datafejl og -mangler hurtigt og effektivt. Med indgående specialistviden kombinerer vi økonomi og jura med moderne programmering. Dette betegnes GovTech og LegalTech og handler om at bruge teknologi til at forbedre offentlig og juridisk service. Derfor kan vi tilbyde unikke IT-løsninger til komplekse og administrative udfordringer med meget store mængder data fra mange forskellige systemer. Med ny teknologi, viden og datasikkerhed hjælper vi med at øge vores kunders effektivitet og performance, så vi sammen kan skabe værdi med data og realisere Dataproces' ambition om at styrke den digitale infrastruktur.

Dataproces startede processen med et strategisk og organisatorisk fokus på at koncentrere og accelerere udviklingen af virksomhedens næste fase. En fase der gennem vores nyeste teknologi og en styrkelse af salg skal ekspandere forretningen på SaaS – primært gennem vores to software-platforme MARS og Min Sag.

Dataproces valgte derfor i 2020 at igangsætte processen frem mod en IPO på Nasdaq First North Growth Market Denmark. IPO'en blev en succes med en massiv overtegning og første handelsdag den 13. november 2020.

DATAPROCES – vi skaber værdi med data



Beretning fra CEO

Regnskabsåret 2020/21 blev i den grad præget af COVID-19, der endte med at sætte et stort negativt fingeraftryk på resultatet pga. et helt forår med tung nedlukning. Det betød, at vi måtte nedjustere vores forventninger for året grundet mindre 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. Vi har derfor nu 4 moduler med 11 tillægsmoduler holdt op imod 1 modul med 6 tillægsmoduler ved halvåret. Det øger vores markedspotentiale markant og åbner op for vertikalt salg hos kunder, der allerede er på platformen. Status er i skrivende stund, at de 10 kunder, der har købt ind på platformen, har købt 13 moduler og 57 tillægsmoduler. Der kan altså potentielt sælges yderligere 27 moduler og 53 tillægsmoduler til eksisterende kunder! For hvert ekstra tillægsmodul kunderne tilkøber, får de tilført den teknologiske landvinning, som MARS repræsenterer, og realiserer yderligere en besparelse på ressourceforbrug samt får valideret datafundamentet. Vi er hele tiden i dialog med kunderne om yderligere udvidelser af platformen, og arbejder videre med kvalificeret efterspørgsel på platformen.



Min Sag har også en stærk pipeline, nu hvor samfundet åbner op, hvilket yderligere kommer til at give medvind. Vi har også her kunnet udvikle hurtigere end ventet og har netop i sidste måned lanceret en ny funktionalitet til ordgenkendelse, undtagelse og behandling heraf, hvilket betyder mere brugervenlighed og større tidsbesparelse for kunden. Jeg forventer markant flere kunder på løsningen i det kommende år, og sigte på en fordobling af de nuværende 5 kunder.

MARC Fleksløn er også kommet rigtig godt fra start, hvor der nu er 17 kunder på løsningen. Vi har en fornemmelse af, at MARC Fleksløn ofte er grunden til, at vi får etableret et samarbejde udenom vores normale salgskanaler, hvilket giver os endnu bedre muligheder for salg af vores andre produkter.

Jeg forventer derfor, at vi kan vækste SaaS-forretningen målt på ARR (Annual Recurring Revenue) med op mod 100% i det kommende år i overensstemmelse med vores guidance. Dette ovenpå et atypisk år med COVID-19 og nedlukning, hvor vi omstændighederne til trods leverer en YoY ARR-vækst på 191%.

Konsulentforretningen, som blev hårdest ramt af den massive nedlukning, har også fået vind i sejlene igen her tidligt i det nye regnskabsår. Det indikeres tydeligt ved, at der nu igen lukkes flere aftaler. Ovenpå dette kan det tilføjes, at vi også i den del af forretningen har udviklet nye dataanalyser, hvoraf nogle er så langt, at de allerede sælges som standardprodukter, mens andre er i allersidste udviklingsfase og snart kan sælges struktureret i markedet.

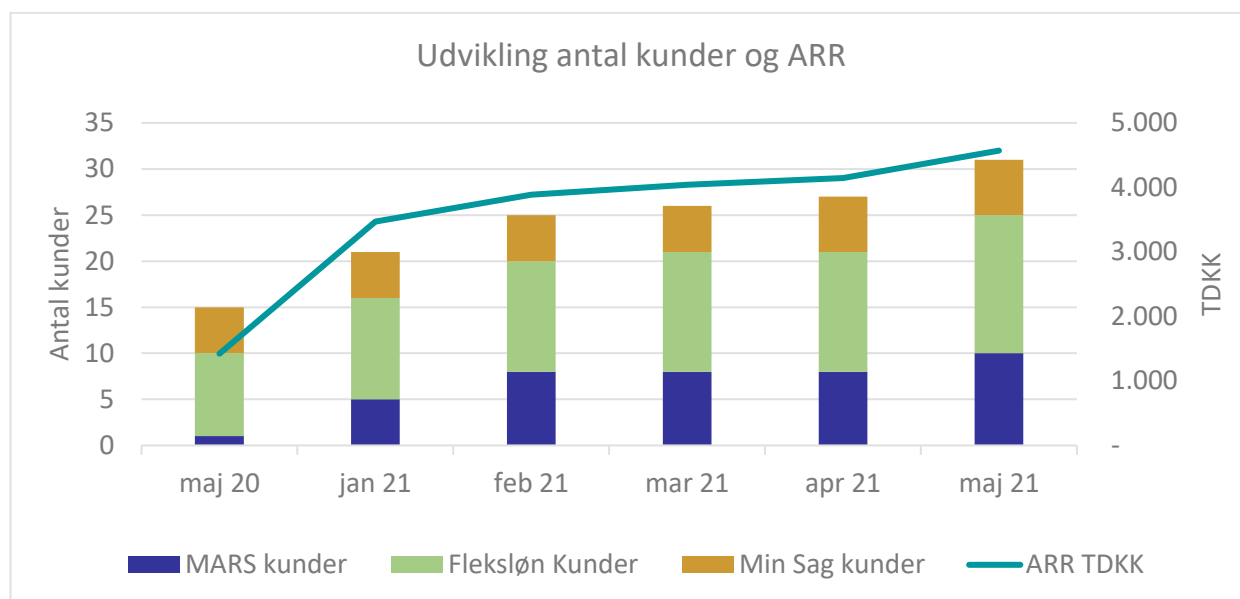
Jeg ser derfor tilbage på et regnskabsår med flere store vigtige milepæle og sejre for Dataproc. Først og fremmest en vellykket IPO, men også på accelerationen af MARS som en vigtig del af vores strategiske mål mod SaaS-vækst. Det har bevirket, at vi har realiseret en kraftig ARR-vækst for året. Det samlede økonomiske resultat er i mine øjne ikke tilfredsstillende, men skyldes primært eksterne faktorer, der kom i vejen for os.

Vi har kæmpet os igennem en svær tid, og jeg vil gerne benytte lejligheden til at takke lederteamet og alle de dedikerede medarbejdere for at være omstillingsparate, arbejde hårdt og for at vise karakter i modgang. Bestyrelsen skal også have tak for urokkelig støtte og for hjælpen med at holde fokus på det langsigtede mål. Jeg vil også sige alle aktionærer tak for tilliden og for fortsat at bakke op om det strategiske mål sammen med Dataproces. Vi er i gang med at realisere vores ambitiøse vækstplan. Vi ser frem til det kommende år og arbejder dedikeret og målrettet på at skabe bedre resultater og et fundament for vækst. Vi går ind i regnskabsåret 2021/22 med en stærk pipeline.



Marked og kunder

Dataproc har igennem regnskabsåret udviklet både kundebasen og produkterne. Vi har leveret og implementeret MARC Fleksløn, MARS og Min Sag hos flere danske kommuner. I løbet af regnskabsåret er der indgået 11 nye SaaS-aftaler, og vi har endvidere opbygget en pipeline for salget af disse, der bekræfter den interesse, der er i markedet for vores SaaS-løsninger.



Teknologi og ydelser

I 2020/21 har der været stort fokus på udviklingen af især MARS og Min Sag. Salg af SaaS- og abonnementsløsninger sammen med dataanalyser er strategisk defineret som Dataproc's primære produkter. Dataproc har i strategien defineret næste skridt for at tage dataanalyser og rådgivning til næste niveau med fremtidens SaaS- og abonnementsløsninger:



MARS er udviklet til kommunens sagsbehandlere som et værktøj til korrekt håndtering af kommunaløkonomiske transaktioner. MARS er en modulbaseret Gov-Tech-plattform, der sikrer kvalitet og udnyttelse af data. Produktet er baseret på allerede udviklede teknologier og værktøjer fra Dataproc. MARS er SaaS og omfatter licens og SLA-aftaler, der dermed giver ARR (Annual Recurring Revenue). Ved afslutningen af regnskabsåret for 2020/21 er der indgået kontrakt på MARS med 8 kommuner. Der er yderligere indgået aftale med 2 kommuner efter regnskabsåret er lukket, så der nu er 10 kunder på MARS.



Min Sag er en selvbetjeningsløsning, der giver borgere og 3. parter automatisk sags- og aktindsigt. Min Sag er Legal-Tech med fokus på GDPR, der ved hjælp af webservice- og robotintegrationer gør det lettere at søge, yde og modtage aktindsigt – til gavn for både borgere og kommune. Min Sag er som MARS en modulbaseret SaaS-løsning, der tilbyder gennem licens og SLA-aftaler og giver ARR. Ved afslutningen af dette årsregnskab for 2020/21, er antallet af kommuner, der har indgået kontrakt på Min Sag, 5 kommuner.



MARC Fleksløn er en MARC-robotløsning, der automatiserer og varetager langt hovedparten af de mange månedlige tilskudsberegninger. Ved afslutningen af regnskabsåret for 2020/21 er antallet af kommuner, der har indgået kontrakt på løsningen, 14 kommuner, og omfatter licens og SLA-aftaler, der dermed giver ARR. Der er yderligere indgået aftale med 3 kommuner efter regnskabsåret er lukket, så der nu er 17 kunder på MARC Fleksløn.



Dataanalyse: Afdelingen udvikler og udfører dataanalyser, der gør det muligt at samle og kvalificere viden. Analyserne er oftest designet med henblik på indtægtsoptimering, men ved analyserne klarlægges også, hvordan indsatsen aktuelt fungerer. Analyserne tilbydes "no cure/no pay" som engangsydelse eller abonnement.

Organisation

På generalforsamlingen den 1. september 2020 blev der valgt 2 nye bestyrelsesmedlemmer; Mille Tram Lux og Mikkel Ulstrup. Bestyrelsen består således af H.C. Maarup (bestyrelsesformand), Mille Tram Lux (næstformand), Morten Lindblad (bestyrelsesmedlem), Mikkel Ulstrup (bestyrelsesmedlem), Daniel Simonsen (medarbejdervalgt bestyrelsesmedlem) og Kasper Lund Nødgaard (medarbejdervalgt bestyrelsesmedlem).

Ledelsen i Dataprocés er i løbet af regnskabsåret udvidet. Signe Thiim Knudsen blev ansat som afdelingschef for Salg pr. 16. november 2020. Der er også indgået aftale med Thomas Aarup Christensen, der er ansat som økonomichef med tiltrædelse 1. maj 2021.

Finansielt

Med børsnoteringen og COVID-19-situationen har Dataprocés haft et år, som adskiller sig fra tidligere år. Dataprocés blev optaget til handel på First North, med første handel den 13. november 2020. Bruttoindtægt var 27 mio. DKK, og udbuddet blev overtegnet med 159%. Børsnoteringen har bidraget med likviditet og kan understøtte den fremtidige udvikling og vækst.

Omsætningen i regnskabsåret udgjorde 15,0 mio. DKK samt et driftsresultat (EBITDA) på -6,3 mio. DKK og et resultat efter skat på -6,7 mio. DKK.

Den realiserede omsætning og driftsresultat (EBITDA) ligger markant under det forventede niveau, men både omsætning og EBITDA er i henhold til forventningerne, kommunikeret i foråret 2021.

Resultaterne er særligt blevet påvirket af den generelle situation med COVID-19, som har udskudt nye projekter.

I løbet af 2020/21 er der i forbindelse med den kommunale udligningsreform sket ændring af det tekniske måleenhedsbegreb for borgere, hvilket medfører negative reguleringer for nogle dataanalyseprojekter på 3,3 mio. DKK. i regreskrav.

Der er fortsat usikkerhed om udfaldet af det forventede regreskrav, hvilket kan betyde en positiv indvirkning på omsætningen, såfremt den del af udligningsloven tilbagerulles eller kompenseres på anden vis. Det er kontraktuelt sikret, at lignende korrektioner i lovgivningen bag Dataprocés' dataanalyser fremadrettet ikke kan afstedkomme lignende regreskrav. Historisk har vi hvert år mødt regreskrav for enkelte analyser, men det er første gang, at decideret lovgivningsarbejde bevirker dette direkte.

HOVEDTAL	2020/21	2019/20
DKK TUSIND		(urevideret)
Nettoomsætning	15.048	28.475
- Nettoomsætning, software	3.367	2.399
- Nettoomsætning, dataanalyser og øvrigt	11.681	26.076
Bruttofortjeneste	10.564	24.503
Resultat før afskrivninger (EBITDA)	-6.264	4.871
Finansielle poster (netto)	-116	-774
Årets resultat efter skat	-6.721	1.558
Egenkapital	24.922	8.260
Balancesum	45.238	26.309
Pengestrømme fra driftsaktiviteter	-4.722	2.131
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	-8.202	-6.110
- Investering i materielle anlægsaktiver	-228	-4.211
Nøgletal		
Software-kontrakter (SaaS)	27	15
Annual Recurring Revenue (ARR)	4.143	1.423
Soliditet (ultimo egenkapital/ultimo aktiver)	55%	31%

Forventninger til 2021/22

Dataproc forventer, at 2021/22 bliver et meget spændende år – på trods af den usikkerhed, der fortsat præger markedet grundet COVID-19.

Vi har et fortsat strategisk fokus på vækst på SaaS-delen af forretningen. Derfor forventes en stigning på op mod 100% i forhold til seneste regnskab for ARR.

Indtægten på dataanalyser har i regnskabsåret 2020/21 været væsentlig lavere end tidligere regnskabsår. Der forventes en normalisering i 2021/22, og derfor forventes en omsætningsvækst på op mod 80% på omsætning fra dataanalyser.

Samlet set forventer ledelsen i Dataproc, at omsætningen i 2021/22 vil være i størrelsesordenen 25-30 mio. DKK, hvilket tangerer niveauet for omsætningen i 2019/20. EBITDA forventes at ligge på mellem 2-7 mio. DKK.

Begivenheder efter balancedagen

Særlige begivenheder der er væsentlige efter balancedagen:

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.

Oplysninger om selskabet

Navn	Dataprocés Group A/S
Adresse, postnr. By	Skalhuse 13, 9240 Nibe
CVR-nr.	34 08 78 81
Stiftet	11. december 2012
Hjemstedskommune	Aalborg
Hjemmeside	www.dataprocés.dk
E-mail	Sikkermail@dataprocés.dk
Telefon	41210500
Regnskabsår	1. maj – 30. april
Bestyrelse	Hans Christian R. Maarup, Bestyrelsesformand Mille Tram Lux, Næstformand Morten Lindblad, Bestyrelsesmedlem, Medstifter Mikkel Ulstrup, Bestyrelsesmedlem Kasper Lund Nødgaard, Medarbejderrepræsentant Daniel Simonsen, Medarbejderrepræsentant
Direktion	Kjartan Jensen
Revision	KPMG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 22 D, 9000 Aalborg
Certified Adviser	Norden CEF ApS, v/John Norden Kongevejen 365, 2840 Holte CVR-nr. 31 93 30 48
Finanskalender	
22. juni 2021	Årsrapport for regnskabsåret 2020/21
18. august 2021	Generalforsamling 2021
16. december 2021	Halvårsrapport for 1. halvår 2021/22
22. juni 2022	Årsrapport for regnskabsåret 2021/22
18. august 2022	Generalforsamling 2022

Påtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Dataproc Group A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 – 30. april 2021.

Årsrapporten er fremlagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere oplysningskrav for selskaber optaget til handel på Nasdaq First North Growth Market Denmark.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 22. juni 2021.

Bestyrelsen


Hans Christian Maarup

Bestyrelsesformand


Morten Lindblad

Bestyrelsesmedlem


Daniel Simonsen

Bestyrelsesmedlem

Direktion


Kjartan Jensen


Administrerende direktør, CEO


Mille Tram Lux

Næstformand


Mikkel Ulstrup

Bestyrelsesmedlem


Kasper Lund Nødgaard

Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dataprocés Group A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Dataprocés Group A/S for regnskabsåret 1. maj 2020 – 30. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som modervirksomheden, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt yderligere oplysningskrav for selskaber optaget til handel på Nasdaq First North Growth Market Denmark.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2020 – 30. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere oplysningskrav for selskaber optaget til handel på Nasdaq First North Growth Market Denmark.

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 fra 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 10 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og virksomhedens 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og virksomhedens 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.

- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 22. juni 2021

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen
statsaut. revisor
mne32737

Koncernregnskab for 2020/21

Generelt

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Dataproc Groups A/S og dattervirksomhederne Dataproc ApS og Skalhuse ApS.

Sammenligningstal for 2019/20 for resultat- og pengestrømsopgørelse samt balancen er ikke revideret.

Resultatopgørelse

NOTE	RESULTATOPGØRELSE DKK TUSIND	2020/21	2019/20 (urevideret)
	Nettoomsætning	15.048	28.475
2	Andre driftsindtægter	1.154	0
	Andre eksterne omkostninger	-5.638	-3.972
	Bruttofortjeneste	10.564	24.503
3	Personaleomkostninger	-16.828	-19.632
	Resultat før afskrivninger (EBITDA)	-6.264	4.871
	Afskrivninger	-2.962	-1.925
	Resultat før finansielle poster (EBIT)	-9.226	2.946
4	Finansielle poster mv.	-116	-774
	Resultat før skat	-9.343	2.171
5	Skat af årets resultat	2.622	-613
	Årets resultat	-6.721	1.558

Beskrivelse af udvikling i udvalgte poster i resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Omsætningen i Dataproc består af to hovedområder; konsulentbistand i segmentet dataanalyser og salg af softwareløsninger, SaaS, i form af særligt Min Sag og MARS. Den primære omsætning kommer fra dataanalyser, hvilket i regnskabsåret har været påvirket af processen omkring IPO samt særligt situationen med COVID-19 i Danmark, hvor flere beslutninger om projekter er blevet udskudt.

I dele af tidligere kontrakter for dataanalyser indgår reguleringsmekanismer, som kan medføre efterfølgende reguleringer af indtægtsførte succes fees for seneste to regnskabsår. Udligningsreformen, der blev vedtaget i sommeren 2020, har medført væsentlig regulering til tidligere fakturering.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter forventet kompensation fra COVID-19-hjælpepakker af faste udgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger, herunder også omkostninger i regnskabsåret, hidrørende fra afholdte driftsomkostninger i forbindelse med børsnotering til PR og rådgivning. Beløbet afholdt i regnskabsåret er 1,1 mio. DKK.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger i regnskabsåret 2020/21 ligger 2,7 mio. DKK lavere end 2019/20. Regnskabsposten er reduceret med lønomkostninger, som er henført til de aktiverede udviklingsomkostninger med henholdsvis 5,8 mio. DKK i 2020/21 og 3,0 mio. DKK i 2019/20. Desuden er der mellem årene korrigeret i virksomhedens politik om månedlig udbetaling af flextimer, som nu i langt højere grad afspadeses, hvor de tidligere blev udbetalt.

Afskrivninger

Afskrivningerne stiger fra 2019/20 til 2020/21 som følge af investering i SaaS-plattformene MARS og Min Sag. Udviklingsprojekter afskrives over den forventede levetid

Finansielle poster

Finansielle poster består primært af renteomkostninger til koncernens kreditinstitutter.

Balance

Note	BALANCE DKK TUSIND	2020/21	2019/20 (urevideret)
	AKTIVER		
6	Udviklingsprojekter	11.448	6.107
7	Materielle anlægsaktiver	6.121	6.201
	Deposita	17	38
	Anlægsaktiver i alt	17.586	12.347
	Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	6.020	8.637
8	Igangværende arbejde for fremmed regning	3.613	2.094
	Mellemværende, tilknyttede virksomheder	0	1.747
	Tilgodehavende selskabsskat	1.529	0
	Periodeafgrænsningsposter	264	202
	Andre tilgodehavender	1.124	683
9	Likvide beholdninger	15.101	599
	Omsætningsaktiver i alt	27.652	13.962
	Aktiver i alt	45.238	26.309
	PASSIVER		
	Aktiekapital	608	500
	Reserve for opskrivning, ejendom	833	861
	Overført resultat	23.481	6.898
	Egenkapital i alt	24.922	8.260
	Udskudt skat	462	1.555
10	Andre hensatte forpligtelser	1.588	1.273
	Hensatte forpligtelser i alt	2.050	2.828
	Gæld til kreditinstitutter	3.652	3.851
	Anden langfristet gæld	1.937	-
11	Langfristede gældsforpligtelser	5.589	3.851
	Kortfristet del af langfristet gældsforpligtelser	200	200
	Bankgæld mv.	3.142	2.584
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	299	246
	Selskabsskat	0	350
	Anden gæld	6.950	6.981
12	Periodeafgrænsningsposter	2.086	1.008
	Kortfristet gæld i alt	12.677	11.369
	Passiver i alt	45.238	26.309

Udviklingsprojekter

Indregnede aktiver består af udviklede softwareløsninger. Stigningen kan henføres til øget udviklingsaktivitet i 2020/21 – primært løn på 5,8 mio. DKK samt erhvervet de immaterielle rettigheder på 2,0 mio. DKK fra den tidligere nærtstående samarbejdspartner (e-worker ApS) vedrørende produktet MARC Fleksløn.

Igangværende arbejder

Værdien omfatter opgjort salgsværdi af igangværende dataoptimeringsprojekter baseret på estimeret succes fee og færdiggørelsesgrad. Stigningen skyldes høj aktivitet ultimo regnskabsåret, i forhold til sidste år hvor aktiviteten var på et lavpunkt, efter Danmark var lukket ned fra medio marts 2020.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til imødegåelse af eventuelle indsigelser og regreskrav fra kunder, hvor der er solgt dataanalyser mod success fee.

Anden gæld

Anden gæld udgøres primært af lønrelateret poster samt skyldig moms (4,3 mio. DKK, hvoraf 2,9 mio DKK vedrører rentefrit momslån) og skyldig A-skat, som skyldes udsatte frister for betaling af A-skatter. Begge dele tiltag for at støtte danske virksomheder som følge af COVID-19 udfordringerne.

Indefrosne feriepenge på 1,9 mio. DKK indgår som anden langfristet gældsforpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter stiger med 1,1 mio. DKK. Dette skyldes periodisering af salg af software, hvor licens og SLA-aftaler periodiseres i henhold til kontraktens indhold og løbetid.

Pengestrømsopgørelse

Note	PENGESTRØMSOPGØRELSE DKK TUSIND	2020/21	2019/20 (urevideret)
	Årets resultat	-6.721	1.558
	Årets afskrivninger, hensættelser mv.	2.962	1.925
	Skat af årets resultat	-2.622	613
	Andre hensatte forpligtelser	315	159
	Ændring i driftskapital	1694	-1.970
	Betalt selskabsskat	-350	-155
	Pengestrømme fra driftsaktiviteter	-4.722	2.131
	Investering i immaterielle anlægsaktiver	-7.995	-3.021
	Investering i materielle anlægsaktiver	-228	-4.211
	Salg af finansielle anlægsaktiver	22	1122
	Pengestrømme fra investeringsaktiviteter	-8.202	-6.110
	Udbetalt udbytte	0	0
	Ændring i mellemværende med tilknyttede virksomheder	1.747	-2618
	Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter	-199	0
	Optagelse af anden langfristet gæld	1.937	0
	Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	3.851
	Kapitalforhøjelse	23.383	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter	26.867	1.233
	Pengestrømme i alt	13.944	-2.746
	Likvider primo	-1.985	761
9	Likvider ultimo	11.959	-1.985

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Selskabets pengestrømme fra driftsaktiviteten ligger 6,9 mio. DKK lavere end sidste år. Dette skyldes primært den negative resultatudvikling, som delvist er kompenseret via lavere pengebinding i driftskapitalen – herunder afledt de udskudte betalingsfrister vedrørende A-skatter og moms, som bliver delvist neutraliseret via hensatte feriepengeforpligtelser til langfristet gæld.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Selskabets pengestrømme fra investeringsaktivitet ligger på -8,2 mio. DKK i 2020/21 i forhold til -3,0 mio. DKK sidste år. Der er foretaget væsentlige investeringer i udvikling af egne softwareprodukter. Derudover er der før IPO erhvervet immaterielle rettigheder på 2,0 mio. DKK fra samarbejdspartnere vedrørende produktet MARC Fleksløn.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Selskabets pengestrømme fra finansieringsaktivitet ligger på 26,9 mio. DKK i 2020/21, hvilket er en ændring på 25,6 mio. DKK. Størstedelen af beløbet i 2020/21 hidrører fra børsnoteringen (nettoprovenu på kapitalforøgelse 23,3 mio. DKK, bruttoprovenu 26,9 mio. DKK). Ligeledes en positiv påvirkning fra moderselskabets indfrielse af mellemregning i perioden opstået ved det i 2019/20 gennemførte salg af kapitalandele til moderselskabet. I 2019/20 blev der desuden optaget lån i den erhvervede ejendom.

Likviditeten i alt er forbedret med 13,9 mio. DKK, hvor der tilsvarende var en reduktion af det likvide beredskab i 2019/20 på -2,7 mio. DKK.

Egenkapital

EGENKAPITALOPGØRELSE	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning ejendom	Overført resultat	I alt
DKK TUSIND				
Egenkapital 1. maj 2020	500	861	6.898	8.260
Kapitalforhøjelse	108		23.275	23.383
Opskrivning reserve		-29		-29
Årets resultat			-6.693	-6.693
Egenkapital 30. april 2021	608	833	23.481	24.922

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Eventualposter og kontraktlige forpligtelser
- 14 Nærtstående parter

Moderselskabsregnskab 2020/21

Resultatopgørelse

NOTE	RESULTATOPGØRELSE DKK TUSIND	2020/21	2019/20 (urevideret)
	Nettoomsætning	60	278
	Andre driftsindtægter	76	0
	Andre eksterne omkostninger	-961	-997
	Bruttotab	-826	-718
	Personaleomkostninger	-1.368	-838
	Resultat før afskrivninger (EBITDA)	-2.194	-1.557
	Afskrivninger	0	0
	Driftsresultat (EBIT)	-2.194	-1.557
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-	4.046
	Finansielle indtægter, tilknyttet virksomhed	21	15
	Finansielle poster mv.	67	-446
	Resultat før skat	-7.192	2.059
	Selskabsskat	471	360
	Årets resultat	-6.721	2.419

Resultatdisponering

	Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	-3.778	2.872
	Overført resultat	-2.943	-452
	Foreslået udbytte	0	0
	I alt	-6.721	2.419

Balance

Note	BALANCE DKK TUSIND	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
15	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.182	9.768
	Deposita	9	38
	Anlægsaktiver i alt	4.192	9.806
	Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	23	23
	Mellemværende, tilknyttede virksomheder	5.557	1.747
	Udskudte skatteaktiver	471	-
	Tilgodehavende selskabsskat	-	360
	Periodeafgrænsningsposter	73	9
	Andre tilgodehavender	45	530
	Likvide beholdninger	14.903	70
	Omsætningsaktiver i alt	21.072	2.739
	Aktiver i alt	25.264	12.545
	PASSIVER		
16	Aktiekapital	608	500
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.982	7.760
	Overført resultat	20.332	-
	Egenkapital i alt	24.922	8.260
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46	189
	Gæld til tilknyttede selskaber	-	3.932
	Anden gæld	296	126
	Periodeafgrænsningsposter	-	39
	Kortfristet gæld i alt	342	4.285
	Passiver i alt	25.264	12.545

Egenkapital

EGENKAPITALOPGØRELSE	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
DKK TUSIND				
Egenkapital 1. maj 2020	500	7.760	-	8.260
Kapitalforhøjelse	108		23.275	23.383
Årets resultat		-3.778	-2.943	-6.721
Egenkapital 30. april 2021	608	3.982	20.332	24.922

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Den konsoliderende årsrapport for Dataproc Group A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingskriterier for klasse B-virksomheder med tilvalg af bestemmelser for klasse C-virksomheder samt yderligere oplysningskrav for selskaber optaget til handel på Nasdaq First North.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Konsoliderede sammenligningstal er medtaget på baggrund af opgørelser, opgjort efter samme regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostpris-princip.

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.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Dataproc Group A/S og datterselskaber, hvori Dataproc Group A/S direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne – eller hvori moderselskabet gennem kapitalbesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammenlægges regnskabsposterne i moderselskabet med de tilsvarende poster i datterselskabet. Der foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Dataproc indregner omsætning fra følgende væsentlige aktiviteter:

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

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, 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%
Ejendomme og grunde	30 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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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

Moderselskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen. Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (moderselskabsregnskab)

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode, og indregnes således i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoposkrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen findes som reserve på egenkapitalen.

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 acontofaktureringer.

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.

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.

Andre hensatte forpligtelser

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

Andre 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, 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.

NOTER TIL KONCERN

2. Andre driftsindtægter

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER DKK TUSIND	2020/21	2019/20 (urevideret)
COVID-19-støtte, faste omkostninger	1.079	0
COVID-19-støtte, tabt omsætning	75	0
Andre driftsindtægter	1.154	0

3. Personaleomkostninger

PERSONALEOMKOSTNINGER DKK TUSIND	2020/21	2019/20 (urevideret)
Lønninger	20.393	19.598
Pensioner	1.745	1.775
Anden social sikring	131	179
Aktiverede lønomkostninger	-5.837	-3.021
Andre personaleomkostninger	396	1.101
Total	16.828	19.632
- heraf ledelsesvederlag (direktion og bestyrelse)	1.559	1.793
Gennemsnitligt antal heltids-beskæftigede	52	51

4. Finansielle omkostninger

FINANSIELLE OMKOSTNINGER DKK TUSIND	2020/21	2019/20 (urevideret)
Andre finansielle omkostninger	201	712
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	0
Total	201	712

5. Skat af årets resultat

SKAT AF ÅRETS RESULTAT DKK TUSIND	2020/21	2019/20 (urevideret)
Årets aktuelle skat	1.364	-348
Årets regulering af udskudt skat	1.258	-265
Årets skat	2.622	-613

6. Immaterielle udviklingsprojekter

IMMATERIELLE UDVIKLINGSPROJEKTER DKK TUSIND	2020/21	2019/20 (urevideret)
Kostpris primo	9.665	6.644
Tilgang i årets løb	7.995	3.021
Kostpris ultimo	17.660	9.665
Af- og nedskrivninger primo	-3.558	-1.927
Årets afskrivninger	-2.654	-1.631
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.212	-3.558
Kostpris ultimo	11.448	6.107

Selskabet har udviklet softwareløsninger.

Løsningerne er pr. statusdagen implementeret hos en række kommuner og har derved bevist sin retfærdighed, 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.

8. Materielle anlægsaktiver

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	Ejendomme & Grunde	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
DKK TUSIND			
Kostpris 1. maj 2020	4.860	1.354	6.214
Tilgang	82	146	228
Afgang	-	-	-
Kostpris 30. april 2021	4.942	1.500	6.442
Værdiregulering 1. maj 2020	1.104	-	1.104
Værdiregulering 30. april 2021	1.104	-	1.104
Ned- og afskrivninger 1. maj 2020	-	1.117	1.117
Afskrivninger	101	207	308
Ned- og afskrivninger 30. april 2021	101	1.324	1.425
		-	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021	5.945	176	6.121

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

IGANGVÆRENDE ARBEJDER	2020/21	2019/20
DKK TUSIND		(urevideret)
Salgsværdi af udført arbejde	3.613	2.094
Igangværende arbejde	3.613	2.094

10. Likvide midler

LIKVIDE MIDLER	2020/21	2019/20
DKK TUSIND		(urevideret)
Likvide beholdninger	15.101	599
Kortfristet gæld til banker	-3.142	-2.584
Likvider i alt	11.959	-1.985

10. 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 regnskabsaflæggelsen 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.

11. Langfristede gældsforpligtelser

LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE DKK TUSIND	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Hensatte feriepenge	1.937		1.937
Gæld til kreditinstitutter	3.652	200	3.080
Langfristede gældsforpligtelser	5.589	200	5.017

12. Periodeafgrænsningsposter

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER DKK TUSIND	2020/21	2019/20 (urevideret)
Forud faktureret omsætning	2.086	937
Forudbetalt forbrug	0	71
Periodeafgrænsningsposter	2.086	1.008

Den forudfakturerede omsætning hidrører fra SaaS-forretningen.

13. Eventualposter og kontraktlige forpligtelser

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.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til kreditforening er udstedt realkreditpantebrev på 4,5 mio. DKK. med pant i ejendom opført til 6,0 mio. DKK pr. statusdagen. Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er udstedt ejer-pantebrev på 2,6 mio. DKK. med pant i domicil opført til 6,0 mio. DKK pr. statusdagen. Desuden henlægger afgiftspantebrev på 1,3 mio DKK. - med henblik på overførsel af tinglysningsafgift. Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger 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.

14. Nærtstående parter

Dataproc Group A/S har 2 ejere med mere end 10% af kapitalen. Den største ejer er Nordic Data Group ApS, som ejer 30,44% af kapitalen. Nordic Data Group ApS er ejet 100% af Morten Lindblad ApS, som er ejet 100% af Morten Lindblad, medstifter og bestyrelsesmedlem i Dataproc. Den anden er Kjensen ApS, der ejer 23,87% af kapitalen, og som er ejet 100% af Kjartan Jensen, selskabets medstifter og CEO.

Der er ikke stemmeret eller ejerskabsbegrænsninger af aktierne i Dataproc Group A/S. Hver aktie giver én stemme. Der er kun én aktieklasser, og derfor har alle aktier samme stemmerettigheder.

Selskabets nærtstående parter udgøres af medlemmer af bestyrelsen, direktionen og koncernforbundne selskaber.

NOTER TIL MODERSELSKAB

15. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER	HJEMSTED	EJERANDEL	EGENKAPITAL	RESULTAT
DKK TUSIND				
Dataproc ApS	Nibe	100%	3.110	-5.593
Skalhuse ApS	Nibe	100%	1.072	506
			4.182	-5.087

KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER	2020/21	2019/20
DKK TUSIND		
Kostpris primo	200	200
Kostpris ultimo	200	200
Opskrivninger Primo	9.568	5.425
Årets resultat	-5.087	4.143
Tilbageførsel af tidligere års opskrivning	-500	0
Opskrivninger ultimo	3.982	9.568
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.182	9.768


16. Udvikling i virksomhedskapitalen

Virksomhedskapital	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
DKK TUSIND					
Saldo primo	500	500	500	80	80
Årets tilgang	108			420	
Saldo ultimo	608	500	500	500	80



 DP@dataprocess.dk

 www.dataprocess.dk

 +45 41 21 05 00

 Skalhuse 13, 9240 Nibe