

Domutech A/S
Bryggernes Plads 2, st., 1799 København V

CVR-nr. 35 04 73 01

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2022.

Morten Rosenmejer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	19
Balance	20
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Domutech A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 19. maj 2022

Direktion

Christian Thysen

Martin Sylvest Lavlund

Bestyrelse

Morten Rosenmejer
Formand

Christian Thysen

Henrik Michael Møgelgaard

Christian Bertel Seidelin

Martin Sylvest Lavlund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Domutech A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Domutech A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Domutech A/S er med virkning for indeværende regnskabsår blevet omfattet af revisionspligt. Vi skal fremhæve, som det også fremgår af årsregnskabet, at der ikke er foretaget revision af sammenligningstallene i årsregnskabet.

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 nødvendig for at udarbejde et 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 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.

Hillerød, den 19. maj 2022

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Bo Lysen

statsautoriseret revisor
mne32109

Selskabsoplysninger

Selskabet	Domutech A/S Bryggernes Plads 2, st. 1799 København V
	CVR-nr.: 35 04 73 01
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Morten Rosenmejer, Formand Christian Thysen Henrik Michael Møgelgaard Christian Bertel Seidelin Martin Sylvest Lavlund
Direktion	Christian Thysen Martin Sylvest Lavlund
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nordstensvej 11 3400 Hillerød
Modervirksomhed	CTCSHM A/S
Dattervirksomhed	B.K. Consult P/S, København

Hovedtal og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	88.021	49.816	41.010	30.938	30.525
Resultat af primær drift	3.343	526	3.724	1.706	424
Finansielle poster, netto	-71	-362	-415	-3	3
Årets resultat	3.285	163	3.309	1.703	427
Balance:					
Balancesum	62.533	40.976	41.832	13.210	9.395
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.944	2.820	0	50	17
Egenkapital	26.864	6.779	6.612	3.302	1.225
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	140	86	54	48	38
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	119,9	151,0	152,4	140,8	121,3
Soliditetsgrad	43,0	16,5	15,8	25,0	13,0
Egenkapitalforrentning	19,5	2,4	66,8	75,2	34,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Selskabet har med henvisning til Årsregnskabslovens §101, stk. 3 ikke tilpasset nøgletallene med konsekvensændringerne af ændringer i anvendt regnskabspraksis omkring leasingaftaler. Indvirkningen af ændringen i anvendt regnskabspraksis i sammenligningstallene er beskrevet på side 10 "ændring af anvendt regnskabspraksis".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Domutech A/S er en virksomhed med speciale i udarbejdelse af tekniske rapporter og digitale koncepter til private boligejere og erhvervsaktører, som bl.a. finansieringssektoren og forsikringsselskaber på boligmarkedet. Herunder bl.a. tilstandsrapporter, energimærker (privat og erhverv) og eleftersyn samt en række digitale koncepter, der bl.a. har til formål at nedsætte energiforbruget.

Usædvanlige forhold

Selskabet er fusioneret pr. 1 januar 2021 med Hussyn.pro ApS og BE-EL ApS, hvilket har styrket selskabets position på markedet indenfor digitale løsninger i forbindelse med udarbejdelse af energimærker, tilstandsrapporter og el-rapporter. Fusionerne har medført en forøgelse i selskabets egenkapital på 16.979 t.kr.

Fusionen med Hussyn.pro ApS er regnskabsmæssigt behandlet efter overtagelsesmetoden, da fusionen er koncernekstern, og fusionen med BE-EL ApS er regnskabsmæssigt behandlet efter Book-valuemetoden, da fusionen er koncernintern.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I årsrapporten for 2020 blev udmeldt et forventet positivt resultat, hvilket blev realiseret. Årets bruttofortjeneste udgør 88.021 t.kr. mod 49.816 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.285 t.kr. mod 163 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør 26.864 t.kr og de samlet aktiver udgør 62.533 t.kr. Virksomhedens soliditet udgør herefter 43%.

Finansielle risici

Selskabet har identificeret følgende risikoområder:

- Udviklingen på boligmarked
- Udvikling i samfundensøkonomien
- Udviklingen i de lovgivningsmæssige og regulatoriske forhold
- Udvikling og fastholdelse af strategiske samarbejde
- Fastholdelse og udvikling af medarbejdere

Videnressourcer

Selskabet er i besiddelse af tilstrækkelige vidensressourcer, herunder nøglepersoner til at sikre og fastholde den fremtidige indtjening.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet udviklingsafdeling arbejder med digitalisering/optimering af interne processer for øget lønsomhed samt koncept produkter for kundefastholdelse/differentiering samt nye afsætnings-/omsætningskanaler med højere indtjeningsmargin.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for 2022 en fortsat vækst i resultat før skat, og har en resultatforventning før skat på kr. 19-21 mio.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Domutech A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

I forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for mellemstor regnskabsklasse C virksomhed har selskabet ændret regnskabspraksis omkring leasing. Selskabet har tidligere behandlet alt leasing som operationel leasing. Selskabet har ændret princip således, at leasing behandles som operationel- og finansiell leasing. Ændringen er sket for at overholde årsregnskabslovens regler for mellemstor regnskabsklasse C virksomhed.

Den beløbsmæssige konsekvens for sammenligningstal er følgende:

- En forøgelse af resultat før skat på t.kr. 37, en forøgelse af anlægsaktiver på t.kr. 1.995, en forøgelse af gældsforpligtelser på t.kr. 1.728. Der har ikke været påvirkning på skat eller udskudt skat.

Den beløbsmæssige konsekvens for indeværende års tal er følgende:

- En forøgelse af resultat før skat på t.kr. 153, en forøgelse af anlægsaktiver på t.kr. 1.656, en forøgelse af gældsforpligtelser på t.kr. 1.447. Der har ikke været påvirkning på skat eller udskudt skat.

Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal for 2020.

Der er foretaget præsentationsmæssige ændringer i år 2020, der ikke har påvirket resultat, balancesum eller egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Anvendt regnskabspraksis

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (overtagelsesmetoden)

Koncern eksterne fusioner behandles efter overtagelsesmetoden, hvorefter den overtagne virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet.

- De overtagne aktiver og forpligtelser indgår i den fortsættende virksomheds balance pr. fusionstidspunktet til dagsværdi. Fusionstidspunktet for fusionen med Hussyn.pro ApS er 1. januar 2021.
- Forskellen mellem den overtagende virksomheds nettoaktiver opgjort til dagsværdi og det beløb der vederlægges, er goodwill der indregnes i balancen for den fortsættende virksomhed
- Egenkapitalen i den fortsættende virksomhed påvirkes totalt med tilgangen af nettoaktiver i den overtagende virksomhed til dagsværdi

Positive forskelsbeløb mellem kostprisen for den overtagne virksomhed og de identificerede aktiver og forpligtelser indregnes som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid.

Virksomhedssammenlægninger (bogført-værdi metoden)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes bogført-værdi metoden.

- De overtagne aktiver og forpligtelser indgår i den fortsættende virksomheds balance til regnskabsmæssige værdier med tilbagevirkende kraft til det tidligste tidspunkt, som indgår i årsrapporten for det fortsættende selskab, som er 1. januar 2021.
- Forskellen mellem den overtagende virksomheds regnskabsmæssige egenkapital og det beløb der vederlægges, indregnes direkte på egenkapitalen i den fortsættende virksomhed.
- Egenkapitalen i den fortsættende virksomhed påvirkes totalt med tilgangen af nettoaktiver i den overtagende virksomhed til regnskabsmæssige værdier.

Bogført-værdi metoden gennemføres pr. overtagelsesdagen, og der tilrettes ikke sammenligningstal.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af ydelser med fradrag af rabatter samt fremmed arbejde.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter direkte lønninger og direkte omkostninger, som er aktiveret i forbindelse med færdiggjorte udviklingsprojekter og udviklingsprojekter under udførelse.

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

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder primært gager og konsulentudgifter, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Efter færdiggørelsen af udviklingsprojekterne afskrives de aktiverede omkostninger lineært over den forventede brugstid, der udgør 3-6 år. Brugstiden fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Erhvervede rettigheder

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Den forventede brugstid udgør 3-5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Domutech A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til erstatninger og indgået forlig. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u> (ej revideret)
Bruttofortjeneste	88.020.909	49.816.251
2 Personaleomkostninger	-77.549.054	-45.392.749
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-7.128.536	-3.897.940
Driftsresultat	3.343.319	525.562
Indtægter af kapitalinteresser	0	-259.820
Andre finansielle indtægter	36.423	0
Øvrige finansielle omkostninger	-107.752	-102.586
Resultat før skat	3.271.990	163.156
Skat af årets resultat	13.156	0
3 Årets resultat	3.285.146	163.156

Balance 31. december

Aktiver			
Note	2021	2020 (ej revideret)	
Anlægsaktiver			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3.682.205	0
5	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3.468.367	7.467.500
6	Goodwill	15.150.053	2.380.952
7	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	2.069.072	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>24.369.697</u>	<u>9.848.452</u>
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.216.617	2.637.548
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.216.617</u>	<u>2.637.548</u>
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	400.000	440.000
10	Andre tilgodehavender	1.019.073	708.773
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.419.073</u>	<u>1.148.773</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>31.005.387</u>	<u>13.634.773</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.184.119	18.882.993
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	19.295	6.495
	Andre tilgodehavender	2.775.356	7.490.645
11	Periodeafgrænsningsposter	1.272.791	902.259
	Tilgodehavender i alt	<u>31.251.561</u>	<u>27.282.392</u>
	Likvide beholdninger	275.746	58.752
	Omsætningsaktiver i alt	<u>31.527.307</u>	<u>27.341.144</u>
	Aktiver i alt	<u>62.532.694</u>	<u>40.975.917</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020 (ej revideret)
Egenkapital		
12 Virksomhedskapital	666.668	500.000
13 Reserve for udviklingsomkostninger	4.485.996	0
14 Overført resultat	18.426.240	6.099.975
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.285.146	179.468
Egenkapital i alt	26.864.050	6.779.443
Hensatte forpligtelser		
15 Andre hensatte forpligtelser	4.250.000	2.250.000
Hensatte forpligtelser i alt	4.250.000	2.250.000
Gældsforpligtelser		
16 Anden gæld	5.121.174	13.837.723
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.121.174	13.837.723
Kortfristet del af langfristet gæld	7.113.695	2.351.220
Gæld til pengeinstitutter	4.151.331	2.937.301
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.958.144	2.725.160
Selskabsskat	16.352	0
Anden gæld	12.057.948	10.095.070
Ikke udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.297.470	18.108.751
Gældsforpligtelser i alt	31.418.644	31.946.474
Passiver i alt	62.532.694	40.975.917
1 Efterfølgende begivenheder		
17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
18 Eventualposter		
19 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	0	6.116.287	0	6.616.287
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-16.312	179.468	163.156
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	0	6.099.975	179.468	6.779.443
Kapitaludvidelse i forbindelse med fusion	166.668	0	0	0	166.668
Udloddet udbytte	0	0	0	-179.468	-179.468
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	0	3.285.146	3.285.146
Overført fra overført resultat	0	4.485.996	0	0	4.485.996
Overført resultat i forbindelse med fusion	0	0	16.812.261	0	16.812.261
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	0	-4.485.996	0	-4.485.996
	666.668	4.485.996	18.426.240	3.285.146	26.864.050

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u> (ej revideret)
Årets resultat	3.285.146	163.156
20 Reguleringer	7.199.864	3.993.600
21 Ændring i driftskapital	226.693	11.338.528
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	10.711.703	15.495.284
Renteindbetalinger og lignende	36.423	0
Renteudbetalinger og lignende	-107.752	-102.586
Pengestrøm fra ordinær drift	10.640.374	15.392.698
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.640.374	15.392.698
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-20.667.231	-5.200.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.944.119	-2.819.826
Salg af materielle anlægsaktiver	382.500	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-270.300	-529.736
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-24.499.150	-8.549.562
Afdrag på langfristet gæld	-3.937.722	-638.798
Kapitaludvidelse ved fusioner	16.978.930	0
Betalt udbytte	-179.468	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	12.861.740	-638.798
Ændring i likvider	-997.036	6.204.338
Likvider 1. januar 2021	-2.878.549	-9.082.887
Likvider 31. december 2021	-3.875.585	-2.878.549
Likvider		
Likvide beholdninger	275.746	58.752
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-4.151.331	-2.937.301
Likvider 31. december 2021	-3.875.585	-2.878.549

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (ej revideret)
1. Efterfølgende begivenheder		
Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	72.035.974	42.008.509
Pensioner	4.538.157	2.836.148
Andre omkostninger til social sikring	974.923	548.092
	<u>77.549.054</u>	<u>45.392.749</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>140</u>	<u>86</u>
Direktionen har i 2021 modtaget vederlag på t.kr. 2.960 og bestyrelse har i 2021 modtaget vederlag på t. kr. 8. I 2020 har direktion og bestyrelse modtaget t.kr. 1.278 i vederlag.		
3. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	3.285.146	179.468
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-16.312</u>
Disponeret i alt	<u>3.285.146</u>	<u>163.156</u>

Noter

4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter

Tilgang i årets løb	3.826.890	0
Kostpris 31. december 2021	3.826.890	0
Årets nedskrivninger	-144.685	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-144.685	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.682.205	0

Virksomhedens færdiggjorte udviklingsprojekter består af udvikling af software vedrørende klima, inspirations- og boligmagasiner. De færdiggjorte udviklingsprojekter vil medføre en styrkelse af selskabets markedsposition som førende indenfor tilstandsrapport, energimærkning, elinstallationsrapporter. Projekterne afskrives over en periode på mellem 3 – 5 år. Projekterne medfører mere hensigtsmæssige forretningsgange for såvel kunder som interne i selskabet, hvilket vil styrke selskabets markedsposition.

5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder

Kostpris 1. januar 2021	12.685.000	9.985.000
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	305.600	2.700.000
Kostpris 31. december 2021	12.990.600	12.685.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-5.217.500	-1.664.167
Årets afskrivninger	-4.304.733	-3.553.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-9.522.233	-5.217.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	3.468.367	7.467.500

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u> (ej revideret)
6. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2021	2.500.000	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	<u>14.465.667</u>	<u>2.500.000</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>16.965.667</u>	<u>2.500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-119.047	0
Årets afskrivninger	<u>-1.696.567</u>	<u>-119.048</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>-1.815.614</u>	<u>-119.048</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>15.150.053</u>	<u>2.380.952</u>
7. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Tilgang i årets løb	<u>2.069.072</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>2.069.072</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>2.069.072</u>	<u>0</u>

Virksomhedens udviklingsprojekter består af udvikling af software vedrørende digitale klimaprodukter til banker, udvidelse af onlinebooking systemer, mypage univers til kunder, internt/eksternt datawarehouse samt digitale overbygninger til selskabets hoved produkter. Projekterne forløber som planlagt og forventes at være færdiggjort inden for 1 - 2 år. Projekterne vil medføre en styrkelse af selskabets markedsposition som førende indenfor tilstandsrapport, energimærkning, elinstallationsrapporter. Projekterne vil medføre mere hensigtsmæssige forretningsgange for såvel kunder som interne i selskabet, hvilket vil styrke selskabets markedsposition.

Noter

	31/12 2021	31/12 2020 (ej revideret)		
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2021	2.913.360	93.534		
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	3.944.119	2.819.826		
Afgang i årets løb	-554.613	0		
Kostpris 31. december 2021	6.302.866	2.913.360		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-275.812	-57.179		
Årets afskrivninger	-982.550	-218.633		
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	172.113	0		
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-1.086.249	-275.812		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	5.216.617	2.637.548		
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.656.620	1.994.743		
9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2021	440.000	140.000		
Tilgang i årets løb	0	300.000		
Afgang i årets løb	-40.000	0		
Kostpris 31. december 2021	400.000	440.000		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	400.000	440.000		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Domutech A/S
B.K. Consult P/S, København	100 %	712.008	312.008	400.000
		712.008	312.008	400.000

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u> (ej revideret)
10. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2021	708.773	708.773
Tilgang i årets løb	<u>310.300</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>1.019.073</u>	<u>708.773</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>1.019.073</u>	<u>708.773</u>
11. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt leasing	191.247	185.940
Forudbetalt kontingenter og husleje	671.787	397.162
Forudbetalt vægtafgift og forsikring	19.848	16.530
Forudbetalte omkostninger	<u>389.909</u>	<u>302.627</u>
	<u>1.272.791</u>	<u>902.259</u>
12. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	500.000	500.000
Kapitaludvidelse i forbindelse med fusion	<u>166.668</u>	<u>0</u>
	<u>666.668</u>	<u>500.000</u>
Selskabets nominelle selskabskapital udgør nominelt kr. 666.668, hvoraf nominelt kr. 500.001 er A-kapitalandele og nominelt kr. 166.667 er B-kapitalandele, fordelt i kapitalandele a kr. 1 eller multipla heraf.		
Der er i regnskabsåret tegnet nye aktier med pålydende værdi på kr. 166.668.		
13. Reserve for udviklingsomkostninger		
Overført fra overført resultat	<u>4.485.996</u>	<u>0</u>
	<u>4.485.996</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u> (ej revideret)
14. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2021	6.099.975	6.116.287
Årets overførte overskud eller underskud	0	-16.312
Overført resultat i forbindelse med fusion	16.812.261	0
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-4.485.996	0
	<u>18.426.240</u>	<u>6.099.975</u>
15. Andre hensatte forpligtelser		
Hensættelse vedrørende tabsrisiko på udført arbejde	4.250.000	2.250.000
	<u>4.250.000</u>	<u>2.250.000</u>
16. Anden gæld		
Anden gæld i alt	12.234.869	16.188.943
Heraf forfalder inden for 1 år	-7.113.695	-2.351.220
	<u>5.121.174</u>	<u>13.837.723</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>3.812.786</u>	<u>3.666.330</u>
17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 4.151 t.kr., er der givet nominelt pant 5.000 t.kr i tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 27.359 t.kr		
Selskabet har afgivet kaution overfor ethvert mellemværende med pengeinstituttet for B.K Consult P/S. Gælden udgør t.kr. 0.		
Selskabet har afgivet kaution overfor tilknyttet virksomheds gæld til 3. mand. Gælden udgør t.kr. 1.440.		

Noter

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	1.876
Huslejeforpligtelse	5.504
Eventualforpligtelser i alt	7.380

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CTCSHM Holding ApS, CVR-nr. 40 60 91 05, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

CTCSHM Holding ApS, Bryggernes Plads 2. st, 1799 København V Hovedaktionær

Transaktioner

Alle transaktioner foregår på markedsmæssig vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for CTCSHM A/S cvr. nr. 40 60 91 05

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (ej revideret)
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.128.535	3.891.014
Andre finansielle indtægter	-36.423	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>107.752</u>	<u>102.586</u>
	<u>7.199.864</u>	<u>3.993.600</u>
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-3.969.169	5.504.236
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.195.862	5.334.292
Regulering hensættelser	<u>2.000.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>226.693</u>	<u>11.338.528</u>