
DUOS Gruppen A/S

Ellebjergvej 52, 1., 2450 København SV

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 39 98 54 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2022

Andreas Sten Andersen,
næstformand
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Koncernregnskab	
Totalindkomstopgørelse 1. januar – 31. december	13
Balance 31. december	14
Egenkapitalopgørelse 31. december	16
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	18
Noter til koncernregnskabet	19
Årsregnskab for moderselskabet	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	53
Balance 31. december	54
Egenkapitalopgørelse	56
Noter til årsregnskabet	57

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for DUOS Gruppen A/S.

Koncernregnskabet er udarbejdet efter International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven, og årsregnskabet for moderselskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven. Ledelsesberetningen er udarbejdet efter årsregnskabsloven.

Koncernregnskabet og årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af koncernens og selskabets finansielle stilling samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som koncernen og selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. maj 2022

Direktion

Thomas Valentin Wallin
CEO – adm. direktør

Peter Møller
CFO – økonomidirektør

Bestyrelse

Allan Søgaard Lambrechtsen
Larsen
formand

Andreas Sten Andersen
næstformand

Bent Hansen

Cecilie Mølbæk Pedersen

Gitte Bengtsson

Marianne Stigsdatter

Morten Reignald Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DUOS Gruppen A/S

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet giver et retvisende billede af koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards som godkendt af EU og yderligere krav i årsregnskabsloven.

Det er endvidere 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for DUOS-koncern for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt totalindkomstopgørelse og pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit Revisors ansvar for revisionen af regnskabet. Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Hellerup, den 18. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Møller Langvad

statsautoriseret revisor

mne21328

Søren Alexander

statsautoriseret revisor

mne42824

Selskabsoplysninger

Selskabet

DUOS Gruppen A/S
Ellebjergrvej 52, 1.
2450 København SV

CVR-nr.: 39 98 54 89
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Stiftet: 31. oktober 2018
Regnskabsår: 3. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Allan Søgaard Lambrechtsen Larsen, formand
Andreas Sten Andersen, næstformand
Bent Hansen
Cecilie Mølbæk Pedersen
Gitte Bengtsson
Marianne Stigsdatter
Morten Reignald Pedersen

Direktion

Thomas Valentin Wallin, CEO - adm. direktør
Peter Møller, CFO - økonomidirektør

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

	Koncern		
	2021	2020	2018/2019 (14 mdr.)
	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal			
Resultat			
Nettoomsætning	719.960	710.251	763.035
Bruttoresultat	76.643	58.936	62.396
Resultat før finansielle poster	4.901	-11.486	-3.914
Årets resultat	4.693	-12.146	-5.974
Balance			
Balancesum	230.056	235.499	188.363
Egenkapital	5.136	3.813	34.066
Pengestrømme			
Pengestrømme fra:			
- driftsaktivitet	11.885	60.235	22.133
- investeringsaktivitet	-7.812	-7.821	-15.976
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-2.563	-2.547	619
- finansieringsaktivitet	-1.726	-25.052	3.016
Årets forskydning i likvider	2.347	27.362	9.173
Antal medarbejdere	1.512	1.518	1.508
Nøgletal i %			
Bruttomargin	11,9	9,0	8,2
Soliditetsgrad	2,2	1,6	18,5
Forrentning af egenkapital	104,9	-65,1	-16,1

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet/forretningsmodel

DUOS Gruppens hovedaktivitet er at tilbyde personlig assistance til borgere med fysiske og psykiske funktionsnedsættelser, herunder personlig pleje, praktisk hjælp, støtte, overvågning mv., samt at drive bo- og opholdssteder. DUOS Gruppen leverer således personlig assistance til størstedelen af kommunerne i Danmark i henhold til blandt andet Serviceloven og Arbejdsmarkedsloven, til regionerne i henhold til Sundhedsloven, samt til staten i henhold til bekendtgørelse om specialpædagogisk støtte. Udover personlig assistance og bo- og opholdssteder driver koncernen hjemmepleje og erhvervsrengøring.

DUOS Gruppens ydelser er primært funderet i en bevilling fra ordregiver, som sammen med gældende lovgivning, regulerer omfanget af og krav til den støtte, som DUOS Gruppen leverer. DUOS leverer ligeledes privat betalte ydelser og vikarservice.

Aktiviteten i moderselskabet består primært i at eje kapitalandele datterselskaber, samt at drive forretningsudvikling og understøtte den overordnede retning for udvikling for teknologi- og kommercielle aktiviteter for den samlede koncern.

Usikkerhed ved indregning og måling

DUOS Gruppens joint venture-selskab Blæksprutten ApS har forhold, hvor der er usikkerhed omkring indregning og måling, herunder tvister om kontraktmæssige forhold med samarbejdskommuner, samt indregning af et skatteaktiv i selskabet.

Der er ikke i andre selskaber i koncernen med væsentlig usikkerhed omkring indregning og måling.

Der henvises i øvrigt til anvendt regnskabspraksis hvor indregnings- og målemetoder beskrives.

Ledelsesberetning

Årets udvikling i aktivitet og økonomi

Koncernens omsætning udgør i regnskabsperioden 720 mio. kr. sammenholdt med 710 mio. kr i 2020. Aktiviteterne i datterselskabet DUOS A/S udgør det væsentligste element i koncernens omsætning.

Årets resultat før skat udgør 5,2 mio. kr. mod -14,6 mio. kr. i 2020.

Den positive udvikling i indtjeningen fra 2020 og 2021 er resultaterne af en større omstilling i DUOS A/S de senere år samt vækst i DUOS Bosteder A/S, hvor koncernen oplever stor efterspørgsel fra kunderne.

DUOS A/S har de senere år været igennem en større strategisk, kommerciel og driftsmæssig omstilling, hvor selskabet har investeret signifikant i at styrke kerneydelser, effektivisere driftsprocesser og -systemer, styrke organisationen, samt igangsat en transformation af DUOS til en digital virksomhed. Resultatet i 2021 er de første resultater af denne omstilling, hvilket vil fortsætte de kommende år.

DUOS Bosteder A/S oplever stor efterspørgsel på ydelser og antallet af kommuner, som selskabet samarbejder med vokser. DUOS Bosteder A/S har i 2021 investeret i udbygning af antallet af tilbud, som indbefatter tre nye bo- og opholdssteder. Investeringen i åbningsåret påvirker resultatet negativt, men aktiviteterne forventes at bidrage positivt til indtjeningen i 2022.

DUOS Senior Service A/S er positivt påvirket af koncernens joint venture selskab (Blæksprutten ApS), som vandt en principiel retssag mod en kommunal samarbejdspartner, og selskabet har i den forbindelse modtaget en erstatning på 5 mio. kr. Blæksprutten ApS har dog anket retssagen til højesteret med påstand om et væsentlig større erstatningsbeløb. Ultimo 2021, valgte Blæksprutten Hjemmepleje ApS ligeledes at stoppe dets plejeaktiviteter i Aalborg kommune, hvilket selskabet forventer vil påvirke resultatet positivt i de kommende år.

Årets resultat er ligeledes påvirket af Covid-19 pandemien, der på nogle af koncerns områder har reduceret aktivitetsniveauet markant og resulteret i signifikant højere beredskabsomkostninger i første halvår 2021 og igen ultimo 2021. Aktiviteterne forventes at komme tilbage på normalt aktivitetsniveau i løbet af 2022, men det vil fortsat påvirke resultatet negativt i 2022. Som følge af det offentlige vaccinationsprogram og flokimmunitet forventes en normalisering af samfundet i foråret 2022.

Der blev i 2021 fortsat investeret signifikant i opbygning af koncernen samt digitalisering, hvilket på den korte bane påvirker indtjeningen negativt, men som forventes at bidrage til en effektivitetsfremgang i de kommende år.

Årets resultat er tilfredsstillende også set i lyset af effekten af Covid-19 pandemien og investeringsniveauet i digitalisering og effektivisering af aktiviteter.

Selskabets forventninger til fremtiden

Koncernen har vundet en række kontrakter på forskellige ydelsesområder det seneste år, hvilket har og vil påvirke driften positivt. Herudover har selskabet foretaget en række digitaliseringer og effektiviseringer, der vil være med til at øge effektiviteten i selskabet fremadrettet. Endvidere forventes det, at den negative påvirkning fra Covid19 pandemien, at blive reduceret i løbet af 2022. Samlet set forventes det, at ovenstående vil påvirke DUOS Gruppens samlede indtjening positivt, og der forventes et positivt resultat for koncernen i 2022.

Kapitalberedskabet

Ledelsen vurderer, at DUOS Gruppen har et tilstrækkeligt kapitalberedskab.

Ledelsesberetning

Redegørelse for det underrepræsenterede køn i henhold til Årsregnskabslovens §99b

DUOS Gruppen har i virksomhedens øverste ledelseslag en kønsmæssig sammensætning på 43% kvinder og 57% mænd, hvilket virksomheden vurderer som tilfredsstillende.

Bestyrelsen i DUOS Gruppen A/S består ultimo 2021 af 4 mænd og 3 kvinde. Dette betyder, at DUOS koncernens målsætning om mindst 1/3 af det underrepræsenterede køn i bestyrelsen er i mål, hvilket er tilfredsstillende. I koncernens datterselskab DUOS A/S består bestyrelsen i dag af udpegede bestyrelsesmedlemmer fra koncernbestyrelsen og koncerndirektionen. Bestyrelsen i datterselskabet består i dag kun af mænd. Målsætningen i datterselskabet er det samme som i koncernen.

Redegørelse for samfundsansvar i henhold til Årsregnskabslovens §99a

DUOS Gruppen har med baggrund i selskabets ydelsesportefølje et udvidet samfundsmæssigt ansvar, og samtidigt påhviler der DUOS Gruppen et særligt etisk ansvar i forhold til de borgere, som modtager virksomhedens ydelser.

Udgangspunktet er, at DUOS Gruppen skal efterleve et kodeks og en række standarder for arbejdet med borgere, pårørende, udførende medarbejdere, offentlige myndigheder og offentligheden i bred forstand, der kan matche den offentlige sektor i forhold til de skærpede krav til leverandørernes efterlevelse af sociale klausuler mv. i forbindelse med udbud og samarbejdsaftaler. Dette forudsætter et tæt tillidsforhold, som DUOS Gruppen skal leve op til professionelt og værdimæssigt, og som er adresseret gennem træning og uddannelse af DUOS Gruppens udførende medarbejdere og ledelsens løbende kommunikation og fokus herpå.

Der henvises desuden til beskrivelsen af forretningsmodellen under afsnittet "Selskabets hovedaktivitet og forretningsmodel".

Sociale- og personaleforhold

DUOS Gruppen er en medarbejderintensiv virksomhed. Der var ved udgangen af 2021 ansat ca. 4.400 udførende medarbejdere. Hovedparten af DUOS Gruppens udførende medarbejdere er ufaglærte i forhold til jobbet som handicaphjælper, men flere har en kortere, mellemlang eller lang videregående uddannelse. Antallet af pædagog-, sundheds- og sygeplejerskeuddannede handicaphjælpere er således stigende. En del af DUOS Gruppens udførende medarbejdere - heriblandt en del studerende - har et relativt kortvarigt ansættelsesforhold i koncernen.

DUOS Gruppen har i 2021 haft særlig fokus på virksomhedens udførende medarbejdere som vidensressource. Dette eftersom kvaliteten i DUOS Gruppens ydelser og borgernes oplevelse af kvalitet i høj grad er afhængig af de udførende medarbejders kompetencer, trivsel og fremtoning. Der har således været arbejdet målrettet med sikring af et godt arbejdsmiljø i borgerens hjem.

Endvidere er træning af respiratoriske handicaphjælpere højt på dagsordenen, da Covid-19 har påvirket udbuddet af respiratoriske handicaphjælpere negativt.

DUOS Gruppen behandler sine medarbejdere med respekt og har kun medarbejdere ansat på det danske arbejdsmarked, og DUOS Gruppen overholder alle gældende regler og lovgivning i Danmark, hvorfor koncernen anser risikoen for overtrædelse af menneskerettigheder for at være minimal.

Koncernens politikker er beskrevet i koncernens personalehåndbog og omfatter relevante personaleforhold så som barselspolitik, fratrædelsepolitik, IT-politikker, rusmiddelpolitik, kommunikationspolitik mv..

Der er nedsat et samarbejdsudvalg (SAMU-udvalg), der behandler relevante problemstillinger om personaleforhold, der kan skabe en positiv fremdrift i udviklingen af personaleforhold.

Ledelsesberetning

Miljø og klima

Generelt har DUOS Gruppen et beskedent miljøaftryk, da koncernens produktion består i salg af timer ude ved borgeren. Der er derfor ingen klimapåvirkning via produktion af et produkt, og der forekommer heller ingen væsentlige spildprodukter. DUOS Gruppen forsøger derfor at have fokus på energisparende tiltag i det omfang det giver mening. DUOS Gruppens administration har til huse i en energivenlig bygning i København og Kolding. Der er installeret solceller på taget opvarmning sker via grundvandet, der er lavenergiglas, LED belysning og PIR følere.

DUOS Gruppen har ligeledes fokus på at nedbringe anvendelsen af papir og print ved blandt andet introduktion af nye IT-understøttede arbejdsprocesser, reducerer antallet af printere og opfordre løbende til at undgå print.

DUOS Gruppen anerkender den om end begrænsede miljø- og klimamæssige risiko ved befordringen mellem handicaphjælpernes og borgernes bopæl. Handicaphjælperne står selv for transporten, hvorfor DUOS Gruppen ikke kan bestemme den enkeltes valg af befordringsmiddel. DUOS Gruppen forsøger indenfor hjemmeplejeområdet at udskifte til miljørigtige biler og optimere ruter, så der køres færrest mulige kilometer. Antallet af ældre biler er reduceret kraftigt i regnskabsåret.

Grundet den minimale miljø og klimapåvirkning set i forhold til koncernens størrelse anses risikoen for store miljø og klimapåvirkninger fra koncernens side som minimal.

Anti-korruption og bestikkelse

DUOS Gruppen vil demonstrere ærlighed og integritet i samspillet med kollegaer, myndigheder, kunder, leverandører, samarbejdspartnere, organisationer og andre forretningsforbindelser.

DUOS Gruppen har nul tolerance overfor alle former for korruption, hvilket siden etableringen har været en af grundelementerne i virksomhedens DNA.

DUOS Gruppens kundeportefølje består primært af offentlige instanser, og derfor har gennemsigtighed og ordentlighed været placeret højt på virksomhedens agenda siden dens oprindelse. DUOS Gruppen har en nedskrevet politik om anti-korruption og forretningsetik. Værdierne for forretningsetik er en vigtig del af ledelsens udgangspunkt for adfærd og styring af virksomheden og er nedskrevet i DUOS Gruppens Code of Conduct.

DUOS Gruppen tilbyder, lover eller giver ikke nogen form for bestikkelse for at udøve uretmæssig indflydelse på offentligt ansatte, dommere eller forretningsforbindelser. DUOS Gruppen afstår også selv fra at modtage eller acceptere nogen form for bestikkelse. Korruption skal forstås som misbrug af stilling og/eller tillid til egen eller virksomhedens fordel, eksempelvis igennem bestikkelse. Bestikkelse kan tage form af tjenester og gaver, som i modsætning til almindeligt accepteret forretnings- og lokal skik er af urimelig høj og ualmindelig værdi, samt kontanter, værdipapirer og andre personlige betalinger. Koncernens nul tolerance gælder også i forhold til såkaldt "facilitation payment" eller "smørelse", som kan være betaling af en mindre sum penge til en offentlig person eller myndighed for at fremskynde ekspedition af en rutinesag. Koncernens holdning til korruption forhindrer ikke at pleje og fremme gode forretningsforbindelser med kunder og andre samarbejdspartnere, så længe eventuelt udvekslede fordele er moderate samt udvekslet åbent og i øvrigt i overensstemmelse med denne Code og Conduct.

DUOS Gruppen agerer ikke på markeder hvor bestikkelse, facilitation payment og returkommission mv. er gængs praksis, hvorfor DUOS Gruppen anser det som usandsynligt, at koncernen vil være involveret i disse forskellige former for korruption og bestikkelse.

Ledelsesberetning

Menneskerettigheder

DUOS Gruppen ønsker at bidrage positivt til det omkringliggende samfund og de mennesker, som virksomheden kommer i kontakt med. DUOS Gruppen har stor respekt for menneskerettigheder, og som beskrevet under personaleforhold har DUOS Koncernen kun danske ansatte og følger dansk lovgivning, regler og kodeks, hvorfor DUOS Gruppen anser risikoen for overtrædelse af menneskerettigheder som minimal for selskabets ansatte.

Redegørelse for Dataetik i henhold til Årsregnskabslovens §99d

Siden 2018 har DUOS Gruppen arbejdet målrettet med sikre medarbejdernes og borgernes personlige oplysninger mod misbrug gennem sikkerheds- og compliancemæssige foranstaltninger. DUOS A/S, der er koncernens største selskab har i den forbindelse omlagt og udviklet virksomhedens processer og vidensdatabaser. Selskaberne har den 6. november 2020 afsluttet auditeringen af ISO 27001 certificering og har modtaget den endelige certificering 27. januar 2021.

DUOS Gruppen har ansat en Data Protection Officer, Chief Technology Officer og en Compliance Officer som sikrer, at DUOS Gruppen fortsætter arbejdet med at leve op til de eksisterende og nye myndighedskrav vedrørende håndtering og beskyttelse af persondata.

Med baggrund i ISO 27001 certificeringen vil DUOS Gruppen fortsat arbejde med forankring og opmærksomhed på IT-sikkerhed og persondata i organisationen. Som følge af certificeringen har selskabet en række politikker, procedurer, forretningsgangsbeskrivelser, manualer og compliance systemer, der skal være med til at sikre et højt niveau for dataetik i koncernen.

DUOS Gruppens aktiviteter indebærer udveksling og opbevaring af personfølsomme oplysninger, og derfor er der uvilkårligt en vis risiko forbundet med DUOS Gruppens håndtering af disse data.

Risikoanalyse

DUOS Gruppens risiko for negativ påvirkning af sociale og personaleforhold, miljø og klima, menneskerettigheder og anti-korruption vurderes at være begrænset. Risikovurderingen er foretaget således, at udvalgte områder og forhold er analyseret for potentielle risici for henholdsvis DUOS Gruppen og DUOS Gruppens primære interessenter. Risiko er i den sammenhæng et produkt af forholdets proportionelle rolle i den daglige forretning og den sandsynlige negative påvirkning, forholdet kan have på koncernselskaberne eller disses interessenter.

Forventninger til det fremtidige arbejde omkring samfundsansvar

Fremadrettet vil DUOS Gruppen fortsat arbejde med alle områderne indenfor samfundsansvar, dette arbejde forventes fortsat at have et beskedent omfang og effekt grundet koncernens forretningsstrukturer.

Der henvises endvidere til beskrivelsen af forretningsmodellen under afsnittet "Selskabets hovedaktivitet og forretningsmodel"

Finansielle-, Markeds-, Kredit- og Likviditetsrisici

Der henvises til note 16 for ovenstående risici.

Ledelsesberetning

Vidensressourcer

Koncernens aktiviteter er personaleintensive med omkring 4.500 ansatte. En væsentlig del af koncernens ansatte er ufaglærte, men de opbygger en stor viden og erfaring i deres daglige arbejde. DUOS Gruppen anser derfor medarbejderne, som en væsentlig vidensressourcer eftersom kvaliteten i DUOS Gruppens ydelser og brugerens oplevelse af kvalitet i høj grad afhænger de ansattes kompetencer, trivsel mv.

Vidensressourcerne kan opdeles i tre kategorier: kunder, processer og medarbejdere.

Kunder

Koncernens mål er at skabe værdi og tryghed for kunderne, der skabes i samarbejde med den enkelte kunde.

Processer og systemer

De kritiske forretningsprocesser er kvalitet og service. For at sikre at kunderne får den aftalte ydelse, stilles der krav om, at de enkelte metoder og procedure dokumenteres.

Medarbejdere

Der henvises til afsnittet omkring medarbejderforhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb genvundet en væsentlig kontrakt i datterselskabet DUOS A/S, der forventes fortsat at bidrage positivt til indtjeningen i 2022.

Efter statusdagen er inflationsrater steget markant, hvilket har medført de højeste inflationsrater i årtier, i Europa. Dette forventes at påvirke DUOS Gruppens indtjening negativt.

Der er herudover ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter statusdagen, der påvirker DUOS Gruppen.

Koncernregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021

Totalindkomstopgørelse

	Note	2021	2020
		TDKK	TDKK
Nettoomsætning	1	719.960	710.251
Produktionsomkostninger	2,6	<u>-643.317</u>	<u>-651.315</u>
Bruttoresultat		76.643	58.936
Distributionsomkostninger	2,6	-821	-617
Administrationsomkostninger	2,6	<u>-70.921</u>	<u>-69.805</u>
Resultat før finansielle poster		4.901	-11.486
Resultat fra kapitalandele indregnet efter indre værdis metode	11	2.134	-1.520
Finansielle indtægter	3	1.104	109
Finansielle omkostninger	4	<u>-2.897</u>	<u>-1.730</u>
Resultat før skat		5.242	-14.627
Skat af årets resultat	5	<u>-549</u>	<u>2.481</u>
Årets resultat		<u>4.693</u>	<u>-12.146</u>
Årets resultat kan henføres til:			
Ejere af DUOS Gruppen A/S		3.980	-13.087
Minoritetsinteresser		<u>713</u>	<u>941</u>
		4.693	-12.146
Anden totalindkomst		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets totalindkomst		<u>4.693</u>	<u>-12.146</u>
Årets totalindkomst kan henføres til:			
Ejere af DUOS Gruppen A/S		3.980	-13.087
Heraf minoritetsinteresser		<u>713</u>	<u>941</u>
		4.693	-12.146

Koncernregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021

Balance 31. december

Aktiver

Langfristede aktiver	Note	2021	2020
		TDKK	TDKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	2.668	766
Varemærker	7	34.800	34.800
Kontrakter	7	2.150	4.300
Lejerettigheder	7	275	0
Goodwill	7	24.817	24.817
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	3.887	2.558
Indretning af lejede lokaler	8	151	115
Leasingaktiver	10	10.856	10.587
Kapitalandele indregnet efter indre værdis metode	11	10.256	8.245
Andre tilgodehavender	15	1.799	1.439
Udsudte skatteaktiver	12	3.159	3.342
Langfristede aktiver i alt		94.818	90.969
Kortfristede aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15	90.101	96.958
Tilgodehavender hos joint venture-virksomheder	17	0	3.678
Andre tilgodehavender	15	3.573	4.880
Tilgodehavende selskabsskat	5,12	697	693
Periodeafgrænsningsposter		1.985	1.786
Likvide beholdninger		38.882	36.535
Kortfristede aktiver i alt		135.238	144.530
Aktiver		230.056	235.499

Koncernregnskab 1. januar 2021 - 31. december 2021

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
		TDKK	TDKK
Selskabskapital		4.000	4.000
Overkurs ved emission		16.000	16.000
Overført resultat		<u>-17.196</u>	<u>-19.020</u>
Ejere af DUOS Gruppen A/S andel af egenkapitalen		<u>2.804</u>	<u>980</u>
Minoritetsinteresser		<u>2.332</u>	<u>2.833</u>
Egenkapital		<u>5.136</u>	<u>3.813</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser	10	7.173	6.690
Kreditinstitutter		496	1.107
Udskudt skatteforpligtelse	12	2.603	2.222
Anden gæld	13	67.420	69.769
		<u> </u>	<u> </u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>77.691</u>	<u>79.788</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leasingforpligtelser	10	3.979	4.049
Kreditinstitutter		213	573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.121	2.282
Forudbetalinger fra kunder	14	33.458	69.313
Gæld til associerede	18	432	432
Anden gæld	13	<u>106.026</u>	<u>75.251</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>147.229</u>	<u>151.898</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>224.920</u>	<u>231.686</u>
Passiver		<u>230.056</u>	<u>235.499</u>

Koncernregnskab 1. januar - 31. december 2021

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital TDKK	Overkurs ved emission TDKK	Overført resultat TDKK	I alt ekskl. minoriteter TDKK	Minoritsinteres- ser TDKK	I alt TDKK
Egenkapital 1. januar 2021	4.000	16.000	-19.020	980	2.833	3.813
Årets resultat	0	0	3.980	3.980	713	4.693
Anden totalindkomst	0	0	0	0	0	0
Totalindkomst i alt for perioden	0	0	-15.040	4.960	3.546	8.506
Køb af minoritetsinteresser	0	0	-2.096	-2.096	-1.214	-3.310
Aktiebaseret aflønning	0	0	60	60	0	60
Egenkapital 31. december 2021	4.000	16.000	-17.196	2.804	2.332	5.136

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt ekskl. minoriteter	Minoritsinteres ser	I alt
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Egenkapital 1. januar 2020	4.000	36.000	-5.934	34.066	0	34.066
Årets resultat	0	0	-13.146	-13.146	941	-12.205
Anden totalindkomst	0	0	0	0	0	0
Totalindkomst i alt for perioden	0	0	-13.146	-13.146	941	-12.205
Minoriteter ved virksomhedssammenslutning	0	0	0	0	1.989	1.989
Kapitalforhøjelse ved overførsel af reserve	800	-800	0	0	0	0
Kontant kapitalnedsættelse	-800	-19.200	0	-20.000	0	-20.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0	-97	-97
Aktiebaseret aflønning	0	0	60	60	0	60
Egenkapital 31. december 2020	4.000	16.000	-19.020	980	2.833	3.813

Koncernregnskab 1. januar 2021 – 31. december 2021

Pengestrømsopgørelse

	Note	2021	2020
		TDKK	TDKK
Årets resultat		4.693	-12.146
Reguleringer	21	8.385	6.425
Ændring i driftskapital	21	<u>600</u>	<u>67.577</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		13.678	61.856
Renteindbetalinger og lignende	3,21	1.104	109
Renteudbetalinger og lignende	4,21	<u>-2.897</u>	<u>-1.730</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		11.885	60.235
Betalt selskabsskat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>11.885</u>	<u>60.235</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	7	-2.650	0
Køb af materielle anlægsaktiver	8	-2.353	0
Kontanter i forbindelse med køb af minoriteter	11	-2.809	0
Kontanter i forbindelse med virksomhedssammenslutninger		0	-3.953
Kontanter i forbindelse med køb af materielle anlægsaktiver	8	0	-175
Køb af kapitalandele i joint ventures	11	<u>0</u>	<u>-3.693</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>-7.812</u>	<u>-7.821</u>
Lån hos kreditinstitutter		-971	1.680
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomhed		3.678	-3.787
Afdrag på leasingforpligtelse		-4.433	-2.945
Kontant kapitalnedsættelse		<u>0</u>	<u>-20.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-1.726</u>	<u>-25.052</u>
Ændring i likvider		2.347	27.362
Likvider 1. januar 2021		<u>36.535</u>	<u>9.173</u>
Likvider 31. december 2021		<u>38.882</u>	<u>36.535</u>

Oversigt over noter til koncernregnskabet

Note

- 1 Omsætning
- 2 Medarbejderforhold
- 3 Finansielle indtægter
- 4 Finansielle omkostninger
- 5 Skat af årets resultat
- 6 Af- og nedskrivninger
- 7 Immaterielle anlægsaktiver
- 8 Materielle anlægsaktiver
- 9 Nedskrivningstests
- 10 Leasingaftaler
- 11 Kapitalandele i andre virksomheder
- 12 Udskudte skatteaktiver
- 13 Anden gæld
- 14 Kontrakter med kunder
- 15 Gældsforpligtelser fra finansieringsaktivitet
- 16 Finansielle risici
- 17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser
- 18 Nærtstående parter
- 19 Aktiekapital
- 20 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
- 21 Ændring i driftskapital
- 22 Begivenheder efter balancedagen
- 23 Warrants
- 24 Anvendt regnskabspraksis
- 25 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og vurderinger

Noter til koncernregnskabet

1 Omsætning

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
Geografiske områder:		
Danmark, Øst	565.616	555.728
Danmark, Vest	<u>154.344</u>	<u>155.523</u>
	<u>719.960</u>	<u>710.251</u>
Serviceydelse:		
Administrationsordninger	350.500	352.493
Øvrige ordninger	311.876	333.361
Bosteder	<u>57.584</u>	<u>24.397</u>
	<u>719.960</u>	<u>710.251</u>

Hele koncernens omsætning fra salg af services indregnes over tid i takt med at kunderne modtager og forbruger servicen.

Noter til koncernregnskabet

2 Medarbejderforhold

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
Lønninger	619.639	642.057
Pensioner, bidragsbaserede	43.839	42.977
Aktiebaseret vederlæggelse	60	60
Andre omkostninger til social sikring	19.806	18.739
Andre personaleomkostninger	<u>3.206</u>	<u>2.589</u>
	<u>686.550</u>	<u>706.422</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1.542	1.518
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	635.381	656.981
Administrationsomkostninger	<u>51.169</u>	<u>49.441</u>
	<u>686.550</u>	<u>706.422</u>

Koncernen har modtaget offentligt tilskud i form af hjælpepakke som følge af Covid-19 vedrørende lønkompensation svarende til TDKK 0 (2020: TDKK 2.190). Lønkompensationen er modregnet i lønninger under produktionsomkostninger. Der er ingen yderligere betingelser tilknyttet.

Noter til koncernregnskabet

2 Medarbejderforhold (fortsat)

<i>Vederlag til direktion og bestyrelse:</i>	<u>2021</u>
	TDKK
Vederlag til direktion og bestyrelse	
Løn og honorarer	6.373
Pensionsbidrag, bidragsbaseret	335
Aktiebaseret aflønning	<u>60</u>
Vederlag til direktion og bestyrelse i alt	<u>6.768</u>
	<u>2020</u>
	TDKK
Vederlag til direktion og bestyrelse	
Løn og honorarer	4.081
Pensionsbidrag, bidragsbaseret	97
Aktiebaseret aflønning	<u>60</u>
Vederlag til direktion og bestyrelse i alt	<u>4.238</u>

Direktionen og bestyrelsen er aflønnet via faste honorarer. Herudover indgår direktionen i et warrant-baseret incitamentsprogram. Der henvises til note 23 for beskrivelse heraf. I henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er bestyrelses- og ledelseshonorar ikke opdelt.

Noter til koncernregnskabet

3 Finansielle indtægter

	2021	2020
	TDKK	TDKK
Andre finansielle indtægter	1.104	109
	<u>1.104</u>	<u>109</u>

4 Finansielle omkostninger

Øvrige renteomkostninger	2.397	1.363
Renteomkostninger på leasingforpligtelser	500	367
Renter på finansielle forpligtelser målt til amortiseret kostpris	<u>2.897</u>	<u>1.730</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	-5
Årets udskudte skat	567	-2.463
Regulering af skat tidligere år	-16	-28
Regulering udskudt skat tidligere år	-2	15
Skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>549</u>	<u>-2.481</u>

Årets skat opdelt:

Skat af årets resultat	549	2.481
Skat af anden totalindkomst	0	0
	<u>549</u>	<u>-2.481</u>

Beregnet 22 % skat af resultat før skat	1.153	-3.218
---	-------	--------

Skatteeffekt af:

Midlertidige forskelle	-828	265
Ikke-fradragsberettigede omkostninger	194	472
	<u>519</u>	<u>-2.481</u>

Effektiv skatteprocent	<u>10 %</u>	<u>12 %</u>
------------------------	-------------	-------------

Noter til koncernregnskabet

6 Af- og nedskrivninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
Afskrivninger, immaterielle aktiver	2.550	2.613
Afskrivninger, materielle aktiver	988	141
Afskrivninger, leasingaktiver	<u>4.481</u>	<u>2.951</u>
	<u>8.019</u>	<u>5.705</u>
 Af- og nedskrivninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	2.150	2.150
Administrationsomkostninger	<u>5.869</u>	<u>3.555</u>
	<u>8.019</u>	<u>5.705</u>

Noter til koncernregnskabet

7 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u> TDKK	<u>Varemærker</u> TDKK	<u>Færdiggjorte udviklings- projekter</u> TDKK	<u>Erhvervede kontrakter</u> TDKK	<u>Lejerettigheder</u> TDKK	<u>Total</u> TDKK
Kostpris 1. januar 2021	24.817	34.800	1.952	8.600	0	70.169
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.375</u>	<u>0</u>	<u>275</u>	<u>2.650</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>24.817</u>	<u>34.800</u>	<u>4.327</u>	<u>8.600</u>	<u>275</u>	<u>72.819</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	0	0	1.186	4.300	0	5.486
Årets nedskrivninger	0	0	98	0	0	98
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>375</u>	<u>2.150</u>	<u>0</u>	<u>2.525</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.659</u>	<u>6.450</u>	<u>0</u>	<u>8.109</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>24.817</u>	<u>34.800</u>	<u>2.668</u>	<u>2.150</u>	<u>275</u>	<u>64.710</u>

Noter til koncernregnskabet

7 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Goodwill TDKK	Varemærker TDKK	Færdiggjorte udviklingspr ojekter TDKK	Erhvervede kontrakter TDKK	Total TDKK
Kostpris 1. januar 2020	15.147	34.800	1.952	8.600	60.499
Korrektion af fejl tidligere år	3.787	0	0	0	3.787
Tilgang ved virksomhedssammenslutning	<u>5.883</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.883</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>24.817</u>	<u>34.800</u>	<u>1.952</u>	<u>8.600</u>	<u>70.169</u>
Ned- og afskrivninger					
1. januar 2020	0	0	723	2.150	9.802
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>463</u>	<u>2.150</u>	<u>2.613</u>
Ned- og afskrivninger					
31. december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.186</u>	<u>4.300</u>	<u>5.486</u>
Regnskabsmæssig værdi					
31. december 2020	<u>24.817</u>	<u>34.800</u>	<u>766</u>	<u>4.300</u>	<u>64.683</u>

Årets afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver på TDKK 375 (2020: TDKK 463) indgår i administrationsomkostninger og TDKK 2.150 (2020: TDKK 2.150) indgår i produktionsomkostninger. Årets nedskrivning på TDKK 98 indgår under administrationsomkostning (2020: TDKK 0) .

Foruden goodwill er det vurderet, at varemærkers brugstid anses som udefinerbar. Varemærket med en bogført værdi på TDKK 34.800 pr. 31. december 2021 er relateret til DUOS brand, hvilket er vurderet at have ubestemmelig levetid, da der ikke er en forudsigelig grænse for den periode, hvor varemærket genererer pengestrømme. Faktorer der har været medvirkende til, at brugstiden for varemærket er defineret som udefinerbar er: a) DUOS brand har eksisteret i mange år, b) Gruppens strategi er baseret på DUOS brand, c) eventuelt fremtidige opkøbte brands vil blive lagt ind under DUOS brand.

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af virksomhedens eksisterende software platform. Projekterne forløber som planlagt ved anvendelse af de ressourcer, som ledelsen har afsat til udviklingen. Softwaren bliver anvendt i virksomheden til løbende styring af opgaver. Forud for igangsætningen af projekterne har virksomheden undersøgt behovet for opdateringer. De færdiggjorte udviklingsprojekter har en resterende levetid på 1-5 år.

Erhvervede kundekontrakter omfatter aftaler med kommuner om hjælp til borgere med særlige behov og har en bogført værdi på TDKK 2.150 pr. 31. december 2021. Kundekontrakterne har en resterende levetid på 3-5 år.

Noter til koncernregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Total
	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar 2021	324	2.726	3.050
Årets tilgange	123	2.230	2.353
Årets afgang	<u>-25</u>	<u>0</u>	<u>-25</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>422</u>	<u>4.956</u>	<u>5.378</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2021	209	168	377
Årets afskrivninger	87	901	988
Tilbageførte afskrivninger	<u>-25</u>	<u>0</u>	<u>-25</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2021	<u>271</u>	<u>1.069</u>	<u>1.340</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>151</u>	<u>3.887</u>	<u>4.038</u>

8 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Total
	TDKK	TDKK	TDKK
Kostpris 1. januar 2020	324	179	503
Tilgang ved virksomhedssammenslutning	0	2.372	2.372
Årets tilgange	<u>0</u>	<u>175</u>	<u>175</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>324</u>	<u>2.726</u>	<u>3.050</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2020	136	100	236
Årets afskrivninger	<u>73</u>	<u>68</u>	<u>141</u>
Ned- og afskrivninger 31. december 2020	<u>209</u>	<u>168</u>	<u>377</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>115</u>	<u>2.558</u>	<u>2.673</u>

Noter til koncernregnskabet

9 Nedskrivningstests

Ledelsen har pr. 31. december 2021 testet den regnskabsmæssige værdi af goodwill og varemærke med ubestemmelig levetid for nedskrivningsbehov.

IAS 36 kræver, at goodwill allokeres til pengestrømsfrembringende enheder til brug for gennemførelse af nedskrivningstest. Pengestrømsfrembringende enheder er identificeret som DUOS A/S og Ølandhus ApS. Allokeringen af den goodwill, der opstod i forbindelse med overtagelsen af DUOS A/S-koncernen med en bogført værdi på TDKK 18.934, er på balancedagen allokeret til DUOS A/S, nedskrivningstesten er derfor foretaget på baggrund af DUOS A/S. Yderligere allokering af den goodwill, der er opstået i forbindelse med overtagelse af Ølandhus ApS med en bogført værdi på TDKK 5.883 er på balancedagen allokeret til Ølandhus ApS, nedskrivningstesten er derfor foretaget på baggrund af Ølandhus ApS.

Nedskrivningstesten af DUOS-varemærket med en bogført værdi på TDKK 34.800 er ligeledes gennemført på koncernniveau. Genindvindingsværdien er baseret på nytteværdien, som er fastlagt ved anvendelse af forventede nettopengestrømme på basis af budgetterne for årene 2022-2026 godkendt af ledelsen og en diskonteringsfaktor før skat på 8,82% (2020: 10,4 %). Det er ledelsens vurdering at koncernens pengestrømsfrembringende enheders aktiviteter er så tæt forbundne at nedskrivningen heraf foretages på baggrund af samme nøgleforudsætninger.

Nytteværdien er baseret på nøgleforudsætninger om:

- Omsætningsvækst -1 % i 2022, og 7% i 2023, herefter 1 % pr. år (2020: 3 % pr. år)
- Dækningsgraden hæves med 0,5 %-point pr. år (2020: 0,5%-point pr. år)
- Vækst i kapacitetsomkostninger med 2,5 % pr. år (2020: 2,5 % pr. år)

Omsætningsvæksten for budgetteringsperioden er skønnet på baggrund af historiske vækstrater samt forventninger til kommende udbud.

Forbedring af dækningsgraden skal opnås ved hjælp af tilrettelagt driftsoptimering, herunder tilgang af nye, samt genforhandling af eksisterende kontrakter. Herudover skal digitalisering af væsentlige områder i koncernen øge effektiviteten i koncernen fremadrettet.

Væksten af kapacitetsomkostninger for budgetteringsperioden er skønnet på baggrund af historiske vækstrater samt forventninger til kommende udbud.

Den vægtede gennemsnitlige vækstrate brugt til fremskrivning af fremtidige nettopengestrømme for årene efter 2026 (terminalperioden) er skønnet til 1% (2020: 1%). Vækstraten vurderes ikke at overstige den langsigtede gennemsnitlige vækstrate på selskabers markeder.

Baseret på den gennemførte nedskrivningstest er det ledelsens vurdering, at genindvindingsværdien af såvel goodwill som DUOS-varemærket overstiger den regnskabsmæssige værdi, hvorfor der ikke er nogle nedskrivningsbehov.

Følsomhedsanalyse

Opgørelsen af nytteværdien er følsom overfor ændringer i de underliggende nøgleforudsætninger. Det er dog ledelsens vurdering, at en rimelig sandsynlig ændring i en eller flere nøgleforudsætninger ikke vil medføre en nedskrivning.

Noter til koncernregnskabet

10 Leasingaftaler

	Biler	Ejendomme	Total
	TDKK	TDKK	TDKK
Balance 1. januar 2021	1.107	9.481	10.587
Tilgange	137	4.560	4.697
Afgange	-355	-4.093	-4.448
Afskrivninger for året	-425	-4.055	-4.481
Tilbageførte afskrivninger	355	4.093	4.448
Balance 31. december 2021	870	9.986	10.856
Balance 1. januar 2020	824	1.235	2.060
Tilgang ved virksomhedssammenslutninger	812	10.666	11.478
Afgange	-287	-35	-322
Afskrivninger for året	-531	-2.420	-2.951
Tilbageførte afskrivninger	287	35	322
Balance 31. december 2020	1.107	9.481	10.587

Leasingforpligtelser

	2021	2020
	TDKK	TDKK
Forfald af leasingforpligtelser:		
Under 1 år	4.068	4.211
Mellem 1 til 3 år	8.043	7.592
Total ikke-diskonteret leasingforpligtelse 31. december 2021	12.111	11.803
Leasingforpligtelse indregnet i balancen	11.152	10.739
Kortfristet	3.979	6.690
Langfristet	7.173	4.049
Beløb indregnet i resultatopgørelsen		
Renteomkostninger relateret til leasingforpligtelser	500	367

For 2021 har DUOS Gruppen betalt TDKK 4.766 vedrørende leasingaftaler (2020: TDKK 3.312).

Noter til koncernregnskabet

10 Leasingaftaler (fortsat)

Koncernens leasingaktiviteter består af biler og ejendomme.

For ejendomme indeholder leasingaftalens uopsigelige periode, perioder omfattet af en forlængelsesoption, som DUOS Gruppen med rimelig sandsynlighed forventer at udnytte, og perioder omfattet af en opsigelsesoption, som koncernen med rimelig sandsynlighed forventer ikke at udnytte. En andel af DUOS Gruppens leasingaftaler af ejendomme indeholder optioner, som giver koncernen ret til at forlænge aftalen.

DUOS Gruppen har leasingaktiviteter i begrænset omfang. Ejendomme anvendes til administration og vurderes at være indgået på rimelige vilkår. Selskabet er i begrænset omfang eksponeret overfor usikkerheder vedrørende potentielle fremtidige pengestrømme.

DUOS Gruppen har indgået leasingaftaler vedrørende koncernens biler. Leasingbilerne anvendes primært af ledelsesgruppen i koncernen. Leasingaftaler vedrørende biler indeholder normalt ingen forlængelsesoptioner.

Noter til koncernregnskabet

11 Kapitalandele i andre virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Stemme og ejerandel 2021</u>	<u>Stemme og ejerandel 2020</u>
DUOS A/S	København	400	100 %	100 %
DUOS TM A/S	København	400	100 %	100 %
DUOS Bosteder A/S	København	400	100 %	100 %
DUOS Senior Service A/S	København	400	100 %	100 %
Ølandhus ApS	Brovst	80	75 %	56.25 %

Transaktioner med minoritetsejere

Den 1. juli 2021, erhvervede koncernen yderligere 18,75 % af anparterne i Ølandhus ApS for TDKK 2.809. Umiddelbart før erhvervelsen havde minoritetsinteressere en bogført værdi på TDKK 3.267. I Koncernen er minoriteter negativt påvirket med TDKK 1.214 og egenkapital negativt påvirket med TDKK 1.595.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
Bogført værdi af minoriteter erhvervet	1.214	0
Vederlag til minoriteter	<u>-2.809</u>	<u>0</u>
Merpris indregnet under egenkapitalen	<u>-1.595</u>	<u>0</u>

Der var ingen transaktioner med minoriteter i 2020.

Noter til koncernregnskabet

11 Kapitalandele i joint ventures (fortsat)

Finansielle oplysninger for koncernens individuelt væsentlige joint venture korrigeret for forskelle i anvendt regnskabspraksis:

	Blæksprutten ApS 2021	Blæksprutten ApS 2020
Hjemsted	Hjørring	Hjørring
Ejerandel	49,58 %	49,58 %
	TDKK	TDKK
Bruttofortjeneste	18.373	38.198
Personaleomkostninger	-14.463	-38.174
Afskrivninger	-82	-182
Andre driftsomkostninger	-580	0
Resultat af kapitalandele	1.392	-2.799
Renteomkostninger	-335	-108
Skat af årets resultat	4.305	-3.065
Årets resultat	4.305	-3.065
Anden totalindkomst	0	0
Langfristede aktiver	1.794	571
Kortfristede aktiver	13.622	14.834
Langfristede forpligtelser	726	734
Kortfristede forpligtelser	14.148	18.433
Likvide beholdninger	1.322	4.460
Egenkapital	541	-3.764
Koncernens andel af egenkapitalen	268	-1.882
Goodwill vedrørende disse	9.976	9.976
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 af kapitalandele i joint ventures	10.244	8.094

Ledelsen har vurderet, at koncernen har fælles kontrol med den anden væsentlige aktionær i Blæksprutten ApS på baggrund af bestemmelserne i ejeraftalen. Selskabet driver virksomhed inden for ældrepleje, hvilket relaterer sig til aktiviteter i øvrige koncernselskaber.

Noter til koncernregnskabet

12 Udskudt skat

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
Udskudt skat, netto vedrører		
Leasing aktiver	-2.388	-2.329
Leasing forpligtelser	2.453	2.362
Immaterielle anlægsaktiver	-3.810	-2.559
Materielle anlægsaktiver	127	154
Underskud til fremførelse	<u>4.174</u>	<u>3.512</u>
Udskudt skat pr. 31. december 2021	<u>556</u>	<u>1.140</u>
Udskudt skat præsenteres således:		
Udskudt skatteaktiv	3.159	3.363
Udskudt skatteforpligtelse	<u>-2.603</u>	<u>-2.222</u>
	<u>556</u>	<u>1.140</u>

Det indregnede skatteaktiv består af skattemæssige underskud til fremførelse svarende til TDKK 18.972 (2020: TDKK 15.964), som forventes udnyttet inden for de kommende 3-4 år. Det fremførbare skattemæssige underskud kan fremføres uden tidsmæssig begrænsning. Ved vurdering af udnyttelsen af skatteaktivet er særlig lagt vægt på, at virksomheden har gennemført effektiviseringer, der forventes af øge selskabets bruttoavance-procent. Samtidig er der gennemført prisreguleringer på de eksisterende produkter.

13 Anden gæld

Anden gæld består af skyldig moms, skyldige lønrelaterede omkostninger, herunder skyldig løn og gager, skyldig A-skat, skyldig AM-bidrag, Skyldig bonus og skyldige feriepenge, samt øvrige skyldige omkostninger.

Noter til koncernregnskabet

14 Kontrakter med kunder

	2021	2020
	TDKK	TDKK
Tilgodehavender fra salg		
1. januar 2021	96.958	98.904
31. december 2021	<u>90.101</u>	<u>96.958</u>
Forudbetalinger fra kunder		
1. januar 2021	69.313	39.623
31. december 2021	<u>33.458</u>	<u>69.313</u>

Forudbetalinger fra kunder er relateret til kontrakter, hvor koncernen har modtaget ubetingede forudbetalinger fra kunder for endnu ikke udført arbejde.

Faldet i forudbetalinger fra kunder er primært relateret til kommuner og regioners førtidsindfrielse af regninger i forbindelse med regeringens Covid-19 hjælpepakker i 2020, hvor kommuner og regioner var opfordret til at betale, når de modtog regninger fra private virksomheder.

De modtagne forudbetalinger fra kunder forventes at blive indregnet som omsætning i løbet af 2022.

15 Gældsforpligtelser fra finansieringsaktivitet

2021	Primo TDKK	Pengestrøm me TDKK	Ikke-kontante ændringer		Ultimo TDKK
			Virksomhed skøb TDKK	Øvrige TDKK	
Leasingforpligtelser	10.739	-4.433	0	4.846	11.152
Kreditinstitutter	1.680	-1.467	0	0	213
Gældsforpligtelser fra finansieringsaktiviteter i alt	<u>12.419</u>	<u>-5.900</u>	<u>0</u>	<u>4.846</u>	<u>11.365</u>
2020					
Leasingforpligtelser	2.206	-2.945	11.478	0	10.739
Kreditinstitutter	0	0	1.886	-186	1.680
Skyldig Købesum	<u>3.787</u>	<u>-3.787</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser fra finansieringsaktiviteter i alt	<u>5.993</u>	<u>-5.262</u>	<u>13.344</u>	<u>-1.656</u>	<u>12.419</u>

Noter til koncernregnskabet

16 Finansielle risici

Koncernen har en centraliseret styring af finansielle risici, som foretages af koncernens ledelse. Ledelsen overvåger månedligt koncernens risikokoncentration på strategisk, operationelt og finansielt niveau.

Det er koncernens politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici. Koncernens finansielle strategi retter sig således alene mod styring og reduktion af de finansielle risici, der er en direkte følge af koncernens drift, investeringer og finansiering.

Koncernens væsentligste finansielle risici er beskrevet i afsnittene nedenfor. Beskrivelse af arten og omfanget af virksomhedens risici hidrørende fra finansielle instrumenter på balancedagen, herunder markedsrisici, kreditrisici og likviditetsrisici.

Markedsrisici

Markedsrisici omfatter valuta- og renterisici.

Koncernen er ikke eksponeret over for valutarisici, som følge af købs- og salgstransaktioner i alt væsentlighed foretages i de enkelte koncernselskabers funktionelle valuta, der alle er DKK.

I relation til renterisici har koncernen – ud over leasingforpligtelser, indefrosne feriepenge og kreditinstitutter – ingen rentebærende gæld pr. 31. december 2021 og er som følge heraf alene eksponeret for renterisiciene af negative renter.

Følsomhed overfor ændring i renteniveauet fra koncernens indestående af likvider vurderes som værende ubetydelig.

Kreditrisici

Koncernen er eksponeret over for kreditrisici fra tilgodehavender fra salg, fra indestående i banker samt mellemværender med tilknyttede og associerede virksomheder.

Kreditrisici på indestående i banker opstår, når der er usikkerhed om modpartens evne til at honorere sine forpligtelser ved forfald. Koncernen forsøger at reducere kreditrisici over for banker ved primært at have indestående i banker med høje kreditvurderinger.

Risici relateret til tilgodehavender fra salg opstår, når koncernens virksomheder gennemfører salg, hvor der ikke modtages forudbetalinger. Hovedparten af koncernens kunder udgøres af danske kommuner og regioner, som alle har en høj kreditvurdering. Det er derfor ledelsens vurdering, at kreditrisikoen fra tilgodehavender fra salg er begrænset. Betalingsbetingelserne ved salg af serviceydelser er normalt 30-45 dage.

Noter til koncernregnskabet

16 Finansielle risici (fortsat)

Til vurdering af behov for nedskrivning af tab på tilgodehavender fra salg anvender koncernen den simplificerede 'expected credit loss model', hvorefter det forventede tab i hele tilgodehavendets levetid indregnes straks i resultatopgørelsen. Som følge af koncernen primært indgår kontrakter med offentlige kunder, er der historisk ikke konstateret nogle væsentlige tab på udeståender. Det er ledelsens vurdering, at de forventede fremtidige tab på de indregnede tilgodehavender pr. 31. december 2021 (2020: uvæsentlig), vil være uvæsentlige. Ledelsen har vurderet at et eventuelt tab indenfor de kommende 12 måneder vedrørende tilgodehavender fra associerede selskaber og joint ventures vil være uvæsentligt. Som følge heraf har koncernen ikke indregnet noget forventet tab på tilgodehavender.

Den bogførte værdi af de finansielle aktiver afspejler den maksimale kreditrisiko.

Likviditetsrisici

Koncernen er eksponeret for likviditetsrisici som følge af sine løbende aktiviteter. Likviditetsrisici omfatter risikoen for, at koncernen ikke kan honorere sine finansielle forpligtelser, når de forfalder.

Koncernen udarbejder løbende likviditetsforecast, der skal skabe overblik og sikre, at der er det nødvendige kapitalberedskab til at drive koncernen, og derigennem at koncernen kan indfri sine finansielle forpligtelser.

Forfaldsanalyse

Forfaldsanalysen er baseret på finansielle forpligtelser indregnet på balancedagen og omfatter alle fremtidige udiskonterede pengestrømme inkl. estimerede rentebetalinger.

	Indenfor 1 år	1 til 3 år	3 til 5 år	Over 5 år	Total
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
2021					
Leverandørgæld	3.120	0	0	0	3.120
Leasingforpligtelser	4.068	8.043	0	0	12.111
Kreditinstitutter	213	0	0	0	213
Gæld til associerede	<u>432</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>432</u>
	<u>8.811</u>	<u>7.546</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.876</u>
2020					
Leverandørgæld	2.282	0	0	0	2.282
Leasingforpligtelser	4.049	6.690	0	0	10.738
Kreditinstitutter	573	1.107	0	0	1.680
Gæld til associerede	<u>432</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>432</u>
	<u>7.336</u>	<u>7.797</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.133</u>

Noter til koncernregnskabet

16 Finansielle risici (fortsat)

Kategorier af finansielle aktiver og forpligtelser

Finansielle aktiver målt til amortiseret kostpris

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	90.100	96.958
Tilgodehavender hos joint venture-virksomheder	0	3.678
Likvide midler	<u>38.881</u>	<u>36.535</u>
	<u>128.981</u>	<u>137.171</u>

Finansielle forpligtelser målt til amortiseret kostpris:

Leverandørgæld	3.120	2.282
Gæld til associerede selskaber	432	432
Leasingforpligtelser	12.921	10.739
Kreditinstitutter	<u>213</u>	<u>1.680</u>
	<u>16.357</u>	<u>15.133</u>

Den regnskabsmæssige værdi og dagsværdi er tilnærmelsesvis ens for finansielle instrumenter målt til amortiseret kostpris.

Noter til koncernregnskabet

17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for DUOS Gruppen A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royalty skat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatten og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

18 Nærtstående parter

DUOS Gruppen A/S er det ultimative moderselskab i koncernen og har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.

Koncernens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter moderselskabets bestyrelse og direktion samt disse personers nære familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter desuden virksomheder, hvori denne personkreds har væsentlige interesser. Vederlag til direktion og bestyrelse fremgår af note 2.

De nærtstående parter omfatter også de interesser i joint ventures og associerede virksomheder (se note 11).

Der har ikke været samhandel med joint venture-virksomheder.

Andre transaktioner med nærtstående parter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
Tilbagekøb af egne aktier, tilknyttede	0	20.000
Kautionspræmie, tilknyttede	0	350
Køb af konsulentydelse, tilknyttede	145	142
Tilbagebetaling af lån og løbende mellemregninger med tilknyttede virksomheder.	<u>3.678</u>	<u>0</u>
	<u>4.173</u>	<u>20.492</u>

Tilknyttede virksomheder omfatter majoritetsaktionære i moderselskabet.

Gæld til koncernselskaber forrentes med 5 %. Gælden forventes at blive indfriet kontant.

Noter til koncernregnskabet

19 Aktiekapital

	<u>Antal stk.</u>	<u>Nominal værdi</u>
		TDKK
1. januar 2021	4.000	4.000
31. december 2021 – fuldt indbetalt	4.000	4.000
1. januar 2020	4.000	4.000
Kapitalforhøjelse ved overførsel fra reserve	800	800
Kontant kapitalnedsættelse	-800	-800
31. december 2020 – fuldt indbetalt	4.000	4.000

Aktierne har en pålydende værdi på DKK 1 pr. stk. Ingen aktier er tildelt særlige rettigheder. Der er ingen begrænsninger i omsætteligheden og ingen stemmeretsbegrænsninger.

Kapitalstyring

Koncernen vurderer løbende behovet for tilpasning af kapitalstrukturen for at afveje det højere afkastkrav på egenkapital over for den øgede usikkerhed, som er forbundet med fremmedkapital.

Koncernens mål med kapitalstyring er, at:

- Sikre koncernens evne til at opfylde kravet omkring fortsat drift, så man kan tildele afkast til aktieejerne og fordele for øvrige interessenter.
- Der er den optimale kapitalstruktur til at reducere omkostningen på kapital

Kapitalen styres for koncernen som helhed.

Pr. 31. december 2021 udgør koncernens soliditetsgrad 2,2 % (2020: 1,6 %). Der er ikke opsat nogen kvantitative mål herfor.

Noter til koncernregnskabet

20 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
Revision	264	235
Andre erklæringer med sikkerhed	35	28
Andre ydelser	<u>310</u>	<u>271</u>
	<u>609</u>	<u>534</u>

21 Ændring i driftskapital

Ændring i tilgodehavender	6.497	-950
Ændring i periodeafgrænsningsposter	-199	29.690
Ændring i leverandørgæld	839	-3.698
Ændring i anden gæld og forudbetalinger	<u>6.537</u>	<u>42.535</u>
Ændring i driftskapital i alt	<u>600</u>	<u>67.577</u>

Reguleringer

Finansielle indtægter	-1.104	-109
Finansielle omkostninger	2.897	1.730
Resultat af kapitalandele	-2.134	1.520
Afskrivninger	8.019	5.705
Aktievederlag	60	60
Nedskrivninger	98	0
Skat af årets resultat	<u>549</u>	<u>-2.481</u>
Reguleringer i alt	<u>8.385</u>	<u>6.425</u>

Noter til koncernregnskabet

22 Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets udløb genvundet en væsentlig kontrakt i datterselskabet DUOS A/S, der forventes fortsat at bidrage positivt til indtjeningen i 2022.

Rusland har indledt krig mod Ukraine i februar 2022, hvilket har medført en væsentlig usikkerhed om leveringsikkerheden af en række produkter indenfor energi og fødevarer. Dette kombineret med den generelle mangel på en række varer som følge af produktionsnedgang under Covid-19, har medført de højeste inflationsrater i årtier i Europa. Dette vil komme til at påvirke virksomhedens indtjening i et vist omfang.

Der er herudover ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter statusdagen, der påvirker DUOS Gruppen.

23 Aktiebaseret aflønning

Koncernen har i 2019 etableret et aktiebaseret incitamentsprogram for direktionen i moderselskabet DUOS Gruppen A/S. Programmet omfatter i alt op til 210.500 stk. tegningsretter (warrants) og er blevet godkendt på selskabets generalforsamling i 2019. Alle tegningsretter som programmet omfatter, er blevet tildelt i løbet af 2019 uden vederlag. Tegningsretterne er ikke stemmeberettigede og oppebærer ikke ret til udbytte.

Incitamentsprogrammet har til formål at motivere deltageren til at skabe langsigtet værditilvækst for selskabet og koncernen. Hver tegningsret giver modtageren ret til tegning af 1 aktie á nominelt 1 kr. i DUOS Gruppen A/S mod betaling af den i aftalen fastsatte tegningskurs. Ved udlodning af udbytte fra selskabet i perioden frem til udnyttelsen vil tegningskursen blive reguleret tilsvarende.

Noter til koncernregnskabet

23 Aktiebaseret aflønning (fortsat)

Tegningsretterne kan udnyttes i forbindelse med en 'exit-begivenhed' fra tildelingstidspunktet og frem til 31. december 2031. Er der ikke indtruffet en sådan begivenhed i perioden kan tegningsretterne udnyttes på udløbstidspunktet. Ved ophør af ansættelsesforholdet har deltageren under visse omstændigheder ret til at kræve afregning af programmet i kontanter. Der er pr. 31. december 2021 ikke indregnet nogen forpligtelse vedrørende den kontantbaserede del, eftersom denne ikke har nogen værdi.

Efter udnyttelse af tegningsretterne vil nytegnede aktier have samme rettigheder som de eksisterende aktier.

Ingen af de udestående optioner er udnyttet på balancedagen.

	Gennemsnitlig udnyttelseskurs pr. tegningsret	Antal stk.
1. januar 2021	DKK 33,50	210.500
Tildelt i året	0	0
31. december 2021	DKK 33,50	210.500
1. januar 2020	DKK 33,50	210.500
Tildelt i året	0	0
31. december 2020	DKK 33,50	210.500

Noter til koncernregnskabet

23 Aktiebaseret aflønning (fortsat)

Alle udestående tegningsretter udløber pr. 31. december 2031.

For de udestående tegningsretter udgør den kontraktuelle periode indtil udløb 10 år pr. 31. december 2021 og har en aktuel udnyttelsespris på DKK 33,50 pr. tegningsret. Alle udestående tegningsretter kan udnyttes i tilfælde af en exit-begivenhed.

I 2021 er der indregnet TDKK 60 (2020: TDKK 60) som en omkostning i resultatopgørelsen under administrationsomkostninger.

Dagsværdi af tildelte tegningsretter

Dagsværdien på tildelingstidspunktet er for hver tegningsret opgjort til DKK 1,42, og er baseret på Black-Scholes model til værdiansættelse af optioner. Værdiansættelsen af dagsværdien af tegningsretterne på tildelingstidspunktet er baseret på følgende forudsætninger.

- a. Aktiekurs på tildelingstidspunktet: DKK 12,50
- b. Udnyttelseskurs: DKK 33,50
- c. Forventet volatilitet: 43,21 %
- d. Forventet løbetid: 5 år
- e. Risikofri rente: -0,46%

Den forventede volatilitet er baseret på eksterne volatilitetsestimater for selskaber indenfor 'healthcare support service'-sektoren justeret for faktorer specifikke for DUOS Gruppen A/S.

Den forventede løbetid er baseret på ledelsens forventninger til, at en exit-begivenhed indtræffer.

Noter til koncernregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet for DUOS Gruppen A/S for 1. januar 2021 – 31. december 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med International Financial Reporting Standards (IFRS) som godkendt af EU samt årsregnskabslovens yderligere bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Der er i koncernregnskabet foretaget en mindre reklassifikation af sammenligningstal, hvor der er reklassificeret beløb mellem administrations- og produktionsomkostninger. Reklassifikationen har ikke påvirket resultatet eller egenkapitalen.

Koncernregnskabet for 2021 er aflagt i TDKK.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2021 implementeret, alle nye standarder og fortolkningsbidrag, der er gældende for regnskabsåret 2021, hvoraf ingen har haft indvirkning på indregning på måling i årsrapporten eller forventes at få det fremadrettet.

Ny regnskabsregulering

Visse nye regnskabsstandarder og fortolkninger er blevet offentliggjort, som ikke er obligatoriske for rapporteringsperioden 31. december 2021. Ingen af disse standarder forventes at have en væsentlig indflydelse på koncernen.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet DUOS Gruppen A/S samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Koncernen har bestemmende indflydelse på en virksomhed, hvis koncernen er eksponeret for eller har ret til variable afkast fra sin involvering i virksomheden og har mulighed for at påvirke disse afkast gennem sin råderet over virksomheden.

Noter til koncernregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheder, hvor koncernen har fælles bestemmende indflydelse gennem aftaler med øvrige ejere, og hvor deltagerne alene har rettigheder over nettoaktiverne klassificeres som joint ventures. Virksomheder, hvori koncernen udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse på driftsmæssige og finansielle beslutninger, klassificeres som associerede virksomheder. Betydelig indflydelse foreligger typisk, når koncernen direkte eller indirekte ejer eller råder over mere end 20 % af stemmerettighederne, men mindre end 50 %.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Leasingaftaler

Under IFRS 16 skal alle leasingaftaler (med få undtagelser) indregnes i balancen. Det betyder at der skal indregnes en leasingforpligtelse svarende til nutidsværdien af de fremtidige leasingbetalinger, samt et tilsvarende leasingaktiv korrigeret for eventuelle betalinger til leasinggiver foretaget forud for leasingaftalens start, og modtagne incitaments betalinger, modtaget fra leasinggiver.

Koncernen indregner leasingforpligtelsen og leasingaktivet fra det tidspunkt, hvor aktivet stilles til rådighed for koncernen. De fremtidige leasingydelse tilbagediskonteres med en marginal lånerente og inkluderer faste betalinger, variable betalinger der ændrer sig ift. et indeks samt eventuelle betalinger under en restværdigaranti.

Leasingforpligtelsen måles efterfølgende til amortiseret kostpris under den effektive rentes metode, mens leasingaktivet afskrives lineært over leasingaftalens løbetid.

Leasingforpligtelsen genmåles, hvis der forekommer ændringer i de underliggende kontraktuelle pengestrømme fra ændringer i et indeks eller hvis koncernen ændrer sin hidtidige vurdering vedrørende eventuelle forlængelses- eller opsigelsesmuligheder, så de med rimelig sandsynlighed forventes at blive udnyttet. En tilsvarende regulering vil føres på aktivet.

Koncernen præsenterer leasingaktivet og leasingforpligtelsen særskilt i balancen

Der henvises til note 10 for en opgørelse af koncernens leasingaftaler.

Noter til koncernregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Køb af minoritesinteresser

Gruppen behandler transaktioner med minoritetsinteresser som ikke medfører tab af kontrol, som transaktioner med ejere. En ændring i ejerandel resulterer i en justering mellem den bogførte værdi af majoriter og minoriteter, med henblik på at reflektere den respektive ejerandel i datterselskabet. En hver forskel mellem reguleringen og vederlaget indregnes på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Koncernens omsætning omfatter kontrakter med levering af serviceydelser i form af personlig assistance til borgere med fysiske og psykiske funktionsnedsættelser. Størstedelen af ydelserne leveres til borgere i henhold til aftaler indgået med kommuner og regioner baseret på bevillinger.

Serviceydelser indregnes over tid i takt med borgeren modtager og forbruger fordelene ved assistancen.

For hver serviceaftale identificeres alle særskilte leveringsforpligtelser, der indregnes og måles særskilt. Hvis en serviceaftale omfatter flere leveringsforpligtelser, allokeres serviceaftales samlede transaktionspris forholdsmæssigt til aftalens enkelte leveringsforpligtelser.

Den del af vederlaget fra serviceaftaler der er variabelt, indregnes først i omsætningen, når det er rimelig sikkert, at der ikke i efterfølgende perioder vil skulle ske tilbageførsel heraf.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til løn, gager og hjælpematerialer

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til distribution af solgte ydelser samt til salgskampagner, herunder omkostninger til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse. Herunder omkostninger til det administrative personale samt kontorholdsomkostninger, omkostninger i forbindelse med virksomhedssammenslutninger og afskrivninger samt af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og leasingaktiver.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud omfatter hjælpepakker vedrørende lønkomensation i forbindelse med Covid-19. Tilskuddene indregnes i resultatopgørelsen når der er rimelig sikkerhed for, at de vil blive modtaget. Tilskuddene modregnes i de omkostninger de kompenserer.

Noter til koncernregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, anden totalindkomst eller direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings i anden totalindkomst eller på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, 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 omkostninger afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kundekontrakter erhvervet som led i virksomhedssammenslutninger indregnes til dagsværdi på overtagelsestidspunktet og afskrives efterfølgende lineært over den forventede levetid.

Goodwill og immaterielle anlægsaktiver med udefinerbar levetid

Erhvervet goodwill og varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede nedskrivninger.

Der foretages ikke amortisering af goodwill eller varemærker, der anses for at have udefinerbar levetid. I stedet testes goodwill og varemærker årligt for nedskrivningsbehov, første gang inden udgangen af overtagelsesåret. Der foretages årligt en revurdering af, hvorvidt levetiden for varemærker fortsat vurderes at være udefinerbar.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill og varemærker testes sammen med de øvrige langfristede aktiver for nedskrivning i den pengestrømsfrembringende enhed (CGU) hvortil goodwill er allokeret, og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, hvis den regnskabsmæssige værdi er højere.

Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Noter til koncernregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2 - 5 år

Indretning af lejede lokaler 2 - 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Koncernen indregner nedskrivning, når den regnskabsmæssige værdi af et aktiv henholdsvis en pengestrømsfrembringende enhed overstiger aktivets eller den pengestrømsfrembringende enheds genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien opgøres i hvert enkelt tilfælde som den højeste værdi af nytteværdien og dagsværdi fratrukket salgsomkostninger. Dette opgøres som hovedregel på baggrund af nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra den pengestrømsfrembringende enhed.

Nedskrivningen indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions- og administrationsomkostninger.

Kapitalandele i joint ventures og associerede virksomheder

Kapitalandele i joint ventures og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode, hvilket betyder at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i joint ventures og associerede virksomheder testes for nedskrivningsbehov, når der er indikationer på værdiforringelse. Nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger. Joint ventures og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Hvis koncernen har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds underbalance helt eller delvist, indregnes denne under hensatte forpligtelser.

Ved køb af kapitalandele i joint ventures eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelsen af virksomhedssammenslutninger. Goodwill der er erhvervet i forbindelse med erhvervelse af kapitalandelene afskrives ikke, men indgår som en del af den regnskabsmæssige værdi af investeringen.

Noter til koncernregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i joint ventures og associerede virksomheder

Kapitalandele i joint ventures og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode, hvilket betyder at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i joint ventures og associerede virksomheder testes for nedskrivningsbehov, når der er indikationer på værdiforringelse. Nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger. Joint ventures og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Hvis koncernen har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds underbalance helt eller delvist, indregnes denne under hensatte forpligtelser.

Ved køb af kapitalandele i joint ventures eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelsen af virksomhedssammenslutninger. Goodwill der er erhvervet i forbindelse med erhvervelse af kapitalandelene afskrives ikke, men indgår som en del af den regnskabsmæssige værdi af investeringen.

Udskudte og aktuelle skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i årets totalindkomst.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til koncernregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, herunder gæld til tilknyttede virksomheder, leasingforpligtelser og leverandør gæld, indregnes til dagsværdi med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris efter den effektive rentefods metode.

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Overkurs ved emission omfatter beløb ud over den nominelle aktiekapital, som er indbetalt af aktionærerne ved kapitaludvidelser og gevinster og tab ved salg af egne aktier.

Overkursen kan efter vedtægterne frit anvendes til udlodning af udbytte.

Reserven kan desuden overføres til overført overskud.

Aktiebaseret aflønning

Selskabet incitamentsprogram, der er baseret på tegningsretter, er klassificeret som et egenkapitalbaseret program.

For egenkapitalbaserede programmer opgøres dagsværdien på tildelingstidspunktet, som indregnes i resultatopgørelsen med modpost direkte på egenkapitalen som en ejertransaktion. Omkostningen indregnes i resultatopgørelsen over den periode, hvor der erhverves endelig ret til de tildelte tegningsretter (vesting-perioden).

I det omfang deltageren, som følge af ansættelsesforholdets ophør, er berettiget til at få programmet afregnet i kontante, indregnes der en forpligtelse i balancen svarende til det beløb, der skal anvendes for at kunne afvikle forpligtelsen. Der foretages gennemmåling af forpligtelsen på hver balancedag.

For yderligere omtale af incitamentsprogrammet henvises til note 23.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Noter til koncernregnskabet

24 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, samt køb af dattervirksomheder og associerede virksomheder

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, afdrag på leasinggæld samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Noter til koncernregnskabet

25 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og vurderinger

Virksomhedssammenslutninger

Ved overtagelse af virksomheder skal den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes efter overtagelsesmetoden til dagsværdi. De væsentligste aktiver er sædvanligvis goodwill, materielle og immaterielle aktiver samt tilgodehavender.

For en stor del af de aktiver og forpligtelser, der overtages, findes der ingen effektive markeder, som kan anvendes til at fastsætte dagsværdien. Dette gælder især for overtagne immaterielle aktiver. De metoder, der typisk anvendes, tager udgangspunkt i nutidsværdien af fremtidige pengestrømme ud fra for eksempel royalty-satser eller andre forventede nettopengestrømme relateret til aktivet, eller kostprismetoden, de eksempelvis tager udgangspunkt i genanskaffelsesprisen.

Ledelsen foretager derfor skøn i forbindelse med opgørelse af dagsværdien for de overtagne aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser. Afhængig af postens art kan opgørelsen af dagsværdi være behæftet med usikkerhed og muligvis blive genstand for efterfølgende regulering. Dagsværdien af de identificerbare aktiver og forpligtelser fremgår af note 21 om virksomhedssammenslutninger.

Nedskrivningstests for goodwill og varemærker

Ved den årlige nedskrivningstest af goodwill, eller når der er indikation på et nedskrivningsbehov, foretages skøn over, om de dele af virksomheden (pengestrømsfrembringende enheder), som goodwillen knytter sig til, vil være i stand til at generere tilstrækkelige positive nettopengestrømme i fremtiden til at understøtte værdien af goodwill og øvrige nettoaktiver i den pågældende del af virksomheden.

Som følge af forretningens karakter må der skønnes over forventede pengestrømme mange år ud i fremtiden, hvilket naturligt fører til en vis usikkerhed. Usikkerheden er afspejlet i den valgte diskonteringsrente.

Årsregnskab for moderselskabet

Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021	2020
		TDKK	TDKK
Omsætning		18.877	16.253
Administrationsomkostninger	1	<u>-21.354</u>	<u>-19.169</u>
Resultat før finansielle poster		-2.477	-2.916
Indtægter fra kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	500
Finansielle indtægter	3	883	354
Finansielle omkostninger	4	<u>-3.354</u>	<u>-1.994</u>
Resultat før skat		-4.948	-4.056
Skat af årets resultat	6	<u>1.135</u>	<u>972</u>
Årets resultat	9	<u>-3.813</u>	<u>-3.084</u>

Årsregnskab for moderselskabet

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021	2020
		TDKK	TDKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		129	0
Materielle anlægsaktiver i alt		129	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	63.494	63.488
Finansielle anlægsaktiver i alt		63.494	63.488
Anlægsaktiver i alt		63.623	63.488
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender hos dattervirksomheder		18.381	16.944
Tilgodehavende i sambeskatningskredsen		348	164
Andre tilgodehavender		157	493
Udskudt skat	6	1.595	823
Likvide beholdninger		575	2.099
Omsætningsaktiver i alt		21.056	20.523
Aktiver		84.679	84.011

Årsregnskab for moderselskabet

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021	2020
		TDKK	TDKK
Selskabskapital	8	4.000	4.000
Overkurs ved emission		16.000	16.000
Overført resultat		-8.866	-4.993
Egenkapital		11.134	15.007
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		926	746
Langfristede gældsforpligtelser i alt		926	746
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		483	447
Gæld til dattervirksomheder		70.942	64.848
Anden gæld		1.194	2.963
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		72.619	68.258
Gældsforpligtelser i alt		73.545	69.004
Passiver		84.679	84.011

Årsregnskab for moderselskabet

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> TDKK	Overkurs ved <u>emission</u> TDKK	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
Egenkapital 1. januar 2021	4.000	16.000	-4.993	15.007
Køb af egne kapitalandele	0	0	-60	-60
Årets resultat	0	0	-3.813	-3.813
Egenkapital 31. december 2021	<u>4.000</u>	<u>16.000</u>	<u>-8.866</u>	<u>11.134</u>

	<u>Selskabskapital</u> TDKK	Overkurs ved <u>emission</u> TDKK	<u>Overført resultat</u> TDKK	<u>I alt</u> TDKK
Egenkapital 1. januar 2020	4.000	36.000	-1.969	38.031
Kontant kapitalforhøjelse	800	-800	0	0
Kontant kapitalnedsættelse	-800	-19.200	0	-20.000
Køb af egne kapitalandele	0	0	60	60
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.144</u>	<u>-3.084</u>
Egenkapital 31. december 2020	<u>4.000</u>	<u>16.000</u>	<u>-4.993</u>	<u>15.007</u>

Oversigt over noter til årsregnskabet

Note

- 1 Medarbejderforhold
- 2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder
- 3 Finansielle indtægter
- 4 Finansielle omkostninger
- 5 Kapitalandele i dattervirksomheder
- 6 Skat af årets resultat
- 7 Langfristede gældsforpligtelser
- 8 Aktiekapital
- 9 Resultatdisponering
- 10 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor
- 11 Nærtstående parter
- 12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser
- 13 Anvendt regnskabspraksis

Noter til årsregnskabet

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
1 Medarbejderforhold		
Lønninger	14.211	10.244
Pensioner	850	876
Andre omkostninger til social sikring	91	53
Andre personaleomkostninger	<u>162</u>	<u>117</u>
	<u>15.314</u>	<u>11.290</u>
<p>Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:</p>		
Administrationsomkostninger	<u>15.314</u>	<u>11.290</u>
<p>Der refereres til note 2 i koncernregnskabet for lønninger til direktion og bestyrelse.</p>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>14</u>
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Indtægter fra kapitalandele	<u>0</u>	<u>500</u>
	<u>0</u>	<u>500</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>883</u>	<u>354</u>
	<u>883</u>	<u>354</u>

Noter til årsregnskabet

(fortsat)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
4 Finansielle omkostninger		
Renter til tilknyttede virksomheder	3.312	1.941
Andre finansielle omkostninger	<u>42</u>	<u>53</u>
	<u>3.354</u>	<u>1.994</u>
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	<u>63.488</u>	<u>57.258</u>
Korrektion af fejl vedrørende tidligere år	0	3.786
Tilgange i løbet af året	0	2.450
Afgange i løbet af året	<u>0</u>	<u>-6</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>63.488</u>	<u>63.488</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-345	-164
Årets udskudte skat	-772	-793
Regulering tidligere år	-15	-15
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-1.135</u>	<u>-972</u>
Udskudt skat 1. januar 2021	-823	-15
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	<u>-772</u>	<u>-808</u>
	<u>1.595</u>	<u>823</u>

Noter til årsregnskabet

(fortsat)

7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden

8 Aktiekapital

Der refereres til note 18 i koncernregnskabet.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	TDKK	TDKK
9 Resultatdisponering		
Overført resultat	-3.813	-3.248
	<u>-3.813</u>	<u>-3.248</u>
10 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor		
Revisionshonorar til PricewaterhouseCoopers	34	21
Andre ydelser	<u>83</u>	<u>80</u>
	<u>117</u>	<u>101</u>

Noter til årsregnskabet

(fortsat)

11 Nærtstående parter

Ud over omtalen i koncernregnskabet note 17 omfatter modervirksomhedens nærtstående parter dattervirksomheder, jf. note 11 til koncernregnskabet.

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ingen eventualposter pr. 31. december 2021

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DUOS Gruppen A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskab for 1. januar 2021 – 31. december 2021 er aflagt i TDKK.

I forhold til den beskrevne anvendte regnskabspraksis for koncernregnskabet (se note 23 til koncernregnskabet) afviger modervirksomhedens anvendte regnskabspraksis på følgende punkter:

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til den lavere værdi.

Skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og andre skatter.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.