

Constructa Danmark A/S
Kastaniehøjvej 4, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 40 11 14 33

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2022

Henrik Skaanderup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Noter | 17 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Constructa Danmark 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 1. marts 2022

Direktion

Morten Reher-Langberg

Bestyrelse

Henrik Skaanderup
formand

Lars Hansen

Christian Aagaard Nielsen

Christian Carlsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Constructa Danmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Constructa Danmark A/S for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ikast, den 1. marts 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen
statsautoriseret revisor
mne16538

Helle Medom Jensen
statsautoriseret revisor
mne34475

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Constructa Danmark A/S Kastaniehøjvej 4 8600 Silkeborg CVR-nr.: 40 11 14 33 Stiftet: 13. december 2018 Hjemsted: Silkeborg Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 |
| Bestyrelse | Henrik Skaanderup, formand Lars Hansen Christian Aagaard Nielsen Christian Carlsen |
| Direktion | Morten Reher-Langberg |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Bankforbindelse | Jyske Bank A/S, Vestergade 8-10, 8600 Silkeborg |
| Dattervirksomheder | CUD A/S, Viborg Constructa Roskilde A/S, Silkeborg Constructa Silkeborg A/S, Silkeborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Med afsæt i virksomhedens kerneværdier yder Constructa tværfaglig rådgivning til byggeriets aktører. Rådgivningen omfatter arkitekt-, ingeniør- og bygherrerådgivning inden for byggeri og anlæg. Selskabet har desuden som formål at virke som koncernmoderselskab for koncernens driftsselskaber, herunder at levere stabs- og administrations funktioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I årets løb har selskabet og dets datterselskaber investeret væsentligt i udvikling og implementering af systemer og platforme, med henblik på effektivisering af det tværfaglige projektarbejde og optimering af markedsrettede leverancer. Der er foretaget investeringer såvel ressourcemæssigt som kompetencemæssigt og disse investeringer har påvirket årets resultat.

Årets driftsresultat udgør 1.095 t.kr., og årets resultat efter skat udgør -1.203 t.kr., hvilket ledelsen anser for ikke tilfredsstillende.

Som følge af resultatet har virksomheden ultimo regnskabsåret fået tilført en kontant kapitalforhøjelse på 1.920 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Constructa Danmark A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser i form af management fee til tilknyttede virksomheder.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, 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 projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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.

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

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

| | Brugstid |
|-----------------------------------------|----------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år |

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

Leasingkontrakter

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita m.v.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Constructa Danmark A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 7.201.923 | 5.903.529 |
| 2 Personaleomkostninger | -5.566.612 | -5.705.797 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -540.624 | -308.870 |
| Driftsresultat | 1.094.687 | -111.138 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -2.193.466 | -690.037 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 7.418 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -70.530 | -121.054 |
| Resultat før skat | -1.169.309 | -914.811 |
| 4 Skat af årets resultat | -33.200 | 20.882 |
| Årets resultat | -1.202.509 | -893.929 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til øvrige reserver | 2.333.647 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | -3.536.156 | -893.929 |
| Disponeret i alt | -1.202.509 | -893.929 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 2.991.855 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>2.991.855</u> | <u>0</u> |
| 6 Grunde og bygninger | 1.200.000 | 0 |
| 7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.195.709 | 1.185.612 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.395.709</u> | <u>1.185.612</u> |
| 8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 4.594.279 | 4.867.745 |
| 9 Deposita | 165.000 | 165.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>4.759.279</u> | <u>5.032.745</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>10.146.843</u> | <u>6.218.357</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 27.129 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 142.000 |
| Andre tilgodehavender | 699.696 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 775.770 | 408.719 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.502.595</u> | <u>550.719</u> |
| Likvide beholdninger | 486.163 | 225.313 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.988.758</u> | <u>776.032</u> |
| Aktiver i alt | <u>12.135.601</u> | <u>6.994.389</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | | |
| 10 | Virksomhedskapital | 1.300.000 | 1.200.000 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 2.333.647 | 0 |
| | Overført resultat | -2.175.007 | -458.851 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.458.640</u> | <u>741.149</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 57.100 | 23.900 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>57.100</u> | <u>23.900</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| 11 | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.919.988 | 1.919.988 |
| 12 | Anden gæld | 536.869 | 212.158 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.456.857</u> | <u>2.132.146</u> |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 305.324 | 542.281 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 6.138.375 | 2.538.522 |
| 13 | Anden gæld | 1.719.305 | 1.016.391 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>8.163.004</u> | <u>4.097.194</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>10.619.861</u> | <u>6.229.340</u> |
| | Passiver i alt | <u>12.135.601</u> | <u>6.994.389</u> |
| | | | |
| 1 | Særlige poster | | |
| 14 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 15 | Eventualposter | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overkurs ved emission | Reserve for udviklingsom- kostninger | Overført resul- tat | I alt |
|---------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 1.100.000 | 0 | 0 | -964.922 | 135.078 |
| Overkurs ved kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 0 | 1.400.000 | 1.400.000 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 100.000 | 1.400.000 | 0 | 0 | 1.500.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 0 | -893.929 | -893.929 |
| Overført til overført resultat | 0 | -1.400.000 | 0 | 0 | -1.400.000 |
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 1.200.000 | 0 | 0 | -458.851 | 741.149 |
| Overkurs ved kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 0 | 1.820.000 | 1.820.000 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 100.000 | 1.820.000 | 0 | 0 | 1.920.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 0 | -3.536.156 | -3.536.156 |
| Overført til overført resultat | 0 | -1.820.000 | 0 | 0 | -1.820.000 |
| Henlagt af årets resultat | 0 | 0 | 2.333.647 | 0 | 2.333.647 |
| | 1.300.000 | 0 | 2.333.647 | -2.175.007 | 1.458.640 |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|-----------------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|
| Indtægter: | | |
| Lønkomensation (Covid19) | <u>0</u> | <u>113.977</u> |
| | <u>0</u> | <u>113.977</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Bruttofortjeneste | <u>0</u> | <u>113.977</u> |
| Resultat af særlige poster netto | <u>0</u> | <u>113.977</u> |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Lønninger og gager | 4.915.032 | 5.006.844 |
| Pensioner | 594.094 | 648.198 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>57.486</u> | <u>50.755</u> |
| | <u>5.566.612</u> | <u>5.705.797</u> |

| | | |
|------------------------------------------------|----------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>7</u> |
|------------------------------------------------|----------|----------|

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|----------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 57.600 | 57.600 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>12.930</u> | <u>63.454</u> |
| | <u>70.530</u> | <u>121.054</u> |

4. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Årets regulering af udskudt skat | 33.200 | 21.500 |
| Sambeskatningsbidrag 2019/20 | <u>0</u> | <u>-42.382</u> |
| | <u>33.200</u> | <u>-20.882</u> |

Noter

| | <u>30/9 2021</u> | <u>30/9 2020</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| 5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Tilgang i årets løb | <u>2.991.855</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september | <u>2.991.855</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>2.991.855</u> | <u>0</u> |

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter udvikling og implementering af system og platform til formidling, bearbejdning og organisering af oplysninger via software udviklet af eksterne udbydere. System og platform samler alle oplysninger for at skabe en nemmere arbejdsgang mellem selskabets forskellige fag- og forretningsområder og bidrager til en fremadrettet væsentlig mere effektiv løsning af projektopgaver, som efterspørges af kunder i markedet. Omkostningerne sammensætter sig af interne omkostninger i form af direkte lønninger samt ekstern assistance.

Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. september 2021 2.992 t.kr. Systemet er færdigudviklet og forventes taget i brug i løbet af 2021. Ledelsen forventer ikke at skulle anvende yderligere omkostninger, før systemet er fuldt funktionsdygtig.

Det er ledelsens vurdering, at nytteværdien af systemet overstiger den regnskabsmæssige værdi af det færdiggjorte udviklingsprojekt.

| | | |
|--------------------------------------------|-------------------------|-----------------|
| 6. Grunde og bygninger | | |
| Tilgang i årets løb | <u>1.200.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september | <u>1.200.000</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>1.200.000</u> | <u>0</u> |

Noter

| | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
|-------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.603.594 | 1.150.000 |
| Tilgang i årets løb | 550.721 | 473.219 |
| Afgang i årets løb | 0 | -19.625 |
| Kostpris 30. september | 2.154.315 | 1.603.594 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | -417.982 | -115.000 |
| Årets afskrivninger | -540.624 | -308.870 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 5.888 |
| Af- og nedskrivninger 30. september | -958.606 | -417.982 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 1.195.709 | 1.185.612 |
| 8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 15.848.188 | 15.848.188 |
| Kostpris 30. september | 15.848.188 | 15.848.188 |
| Opskrivninger 1. oktober | -10.980.443 | -11.790.406 |
| Årets resultat | -2.193.466 | -690.037 |
| Koncerntilskud | 1.920.000 | 1.500.000 |
| Opskrivninger 30. september | -11.253.909 | -10.980.443 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 4.594.279 | 4.867.745 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| CUD A/S | Viborg | 100 % |
| Constructa Roskilde A/S | Silkeborg | 100 % |
| Constructa Silkeborg A/S | Silkeborg | 100 % |
| 9. Deposita | | |
| Kostpris 1. oktober | 165.000 | 165.000 |
| Kostpris 30. september | 165.000 | 165.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 165.000 | 165.000 |

Noter

| | <u>30/9 2021</u> | <u>30/9 2020</u> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 10. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober | 1.200.000 | 1.100.000 |
| Kontant kapitalforhøjelse | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>1.300.000</u> | <u>1.200.000</u> |
| Aktiekapitalen består af 1.200.000 aktier á 1 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. | | |
| 11. Gæld til tilknyttede virksomheder | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder i alt | 1.919.988 | 1.919.988 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder i alt | <u>1.919.988</u> | <u>1.919.988</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>1.919.988</u> | <u>1.919.988</u> |
| 12. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 536.869 | 212.158 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Anden gæld i alt | <u>536.869</u> | <u>212.158</u> |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

13. Anden gæld

Anden gæld består, udover gæld til det offentlige og gæld knyttet til personale, af skyldig depositum, der udgør i alt 23 t.kr. pr. 30. september 2021 mod 0 t.kr. pr. 30. september 2020.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

15. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende lokaler med en samlet årlig leje på 944 t.kr. Lejemålene har opsigelsesfrister på 6 måneder. Den samlede forpligtelse for lejemålene udgør 472 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 91 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 1 og 14 måneder og en samlet forpligtelse på 590 t.kr.

Kautionsforpligtelser:

Der er stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til pengeinstitut. Det samlede engagement udgør 9.683 t.kr. pr. 30 september 2021 før fradrag af selskabernes egne sikkerhedsstillelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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