

## **Vertica Holding ApS**

**Åboulevarden 69  
8000 Aarhus C**

**CVR-nr. 40 29 58 44**

## **Årsrapport for 2022/23**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 04/12 2023

---

Jeppe Møller Hansen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	19
Balance pr. 30. september 2023	20
Egenkapitalopgørelse	24
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	25
Noter	27

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Vertica Holding ApS  
Åboulevarden 69  
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 40 29 58 44  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023  
Hjemsted: Aarhus

### Direktion

Lars Christensen, direktør  
Uffe Meiner, direktør  
Jeppe Møller Hansen, direktør  
Troels Riisbrich Underlien, direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Vertica Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. november 2023

### Direktion

Lars Christensen  
direktør

Uffe Meiner  
direktør

Jeppe Møller Hansen  
direktør

Troels Riisbrich Underlien  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Vertica Holding ApS

#### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Vertica Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

#### Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og moderselskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Horsens, den 30. november 2023

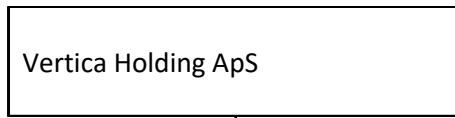
### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

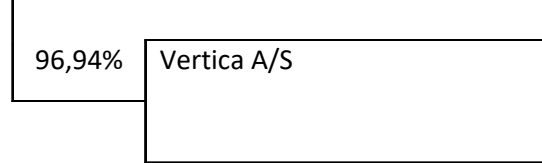
Kasper Rostgaard Munk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne44061

## Koncernoversigt

Moderselskab



Konsoliderede  
dattervirksomheder





## Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern			
	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Hovedtal</b>				
<b>Resultat</b>				
Bruttofortjeneste	101.986.950	95.822.526	85.737.261	85.256.543
Resultat før af- og nedskrivninger	12.241.000	14.326.129	10.659.385	18.017.249
Resultat før finansielle poster	7.740.429	9.877.643	10.736.998	18.054.195
Resultat af finansielle poster	(2.050.241)	(860.510)	(61.523)	(177.031)
Årets resultat	3.512.866	6.021.313	8.253.600	13.887.060
<b>Balance</b>				
Balancesum	72.360.230	71.544.358	76.022.641	42.297.221
Investering i materielle anlægsaktiver	0	3.227.949	117.051	0
Egenkapital	7.671.292	10.652.105	28.681.061	15.073.990
Antal medarbejdere	128	118	110	99
<b>Nøgletal</b>				
Afkastningsgrad	10,8 %	13,4 %	18,1 %	85,3 %
Soliditetsgrad	10,6 %	14,9 %	37,7 %	35,6 %
Forrentning af egenkapital	38,3 %	30,6 %	37,7 %	184,1 %
Likviditetsgrad	145,8 %	172,9 %	146,9 %	225,9 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Da det er tredje år der aflægges koncernregnskab, er der kun udarbejdet hoved- og nøgletal for de seneste 4 år.

## Ledelsesberetning

### Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive virksomhed med udvikling og salg af IT-relaterede ydelser, herunder software og hardware og hertil hørende konsulentvirksomhed.

Moderselskabets formål er at besidde kapitalandele i Vertica A/S, CVR-nr. 26 26 35 73.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 3.512.866, og koncernens balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på kr. 7.671.292.

2023 blev et år, hvor vi blev mere kendte og for 2. år i træk blev nr. 1 i højeste kundetilfredshed i MyImage analysen blandt digitale bureauer i DK. Vi har haft fokus på markedskendskab og er lykkedes rigtig godt med at komme ud og blive synlige i markedet. Særligt fokus på AI har givet taletid hos kunder og på konferencer.

Resultatet nåede 5,7 mio. før skat og en omsætningsstigning på 5,6%.

Økonomisk er resultatet mindre godt ift. sidste år, hvilket ikke er tilfredsstillende, som følge af stigende renteniveau, samt at gennemsnitlig omsætning pr. medarbejder ikke er opnået i henhold til det forventede. Omvendt har vi investeret en del i fornyelse af nye techplatforme og forretningsydelser.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

På kundesiden er de store kunder blevet større med en mindre opbremsning sidst på året.

Vi har her slut på året oplevet et marked i forandring, hvor flere kunder er ramt på forretningen, hvor andre har fået mere vind i sejlene. E-handel har for første gang været lidt aftagende (formentligt eftervirkning af det høje niveau under Corona).

Etablering af Azure Devops afdeling samt gentaget niveauet for UX powerhouse indsatsen fra sidste år skal fremhæves, som nye initiativer ud over AI indsatsen.

Internt har der været fokus på mange nye kollegaer – og dermed at tilsikre vores kvalitet og faglighed hele vejen rundt samt ansvarsfordeling blandt udviklere og forankring af vores tekniske vision.

Prismæssigt løb vores kunder i år med en 1. (Kvadrat), 2. (BD) og 3. (EET) plads ved E-handelsprisen.

Ledelsen forventer, at omsætningen vækster i niveauet 10-15 % og resultat før skat forventes i niveauet 5-15 mio. kr.

### Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Forudsætningen for fortsat vækst er fortsat fastholdelse og rekruttering af dygtige medarbejdere samt nye Ecom kunder og fortsat tilsikring og udvikling af det strategiske fit imellem vores ydelser og det kunderne efterspørger.

## Ledelsesberetning

### Oplysning om egne kapitalandele

#### *Information om egne kapitalandele erhvervet i regnskabsåret*

Beskrivelse af erhvervede egne kapitalandele: Den 25. januar 2023 erhvervede virksomheden 1.518 af sine egne anparter, svarende til 1,73 %. Den samlede betaling for anparterne udgjorde t.kr. 1.990, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Anparterne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

Antal egne kapitalandele, der er erhvervet i regnskabsåret: 1.518 anparter.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vertica Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Indregning og måling af virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i regnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i regnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor selskabet opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerede aktiver, forpligtelser og eventuelle forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af de foretagne omvurderinger.

## Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelse efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til den pengestrømsfrembringende enhed, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentrationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser, tilhørende den udenlandske enhed, og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser, eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenlignings-tal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

### Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter Vertica Holding ApS og dattervirksomheder, hvori Vertica Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra det tidspunkt, hvor der opnås kontrol. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

### Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital præsenteres særskilt i henholdsvis resultatdisponeringen og en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omsætning vedrørende tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

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

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

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

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervet virksomhed med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i øvrigt	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acotofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acotofaktureringer overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Vertica Holding ApS 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 samt 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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

### Gældsforpligtelser

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under henholdsvis kortfristede og langfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

## Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Pengestrømsopgørelse

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

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

### Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

### Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

### Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

## Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2022/23 kr.	2021/22 kr.	2022/23 kr.	2021/22 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>101.986.950</b>	<b>95.822.526</b>	<b>(30.958)</b>	<b>(68.664)</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(89.745.950)</u>	<u>(81.496.397)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>12.241.000</b>	<b>14.326.129</b>	<b>(30.958)</b>	<b>(68.664)</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(4.500.571)</u>	<u>(4.448.486)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>7.740.429</b>	<b>9.877.643</b>	<b>(30.958)</b>	<b>(68.664)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0	4.564.865	6.440.059
Finansielle indtægter	3	9.476	3.403	0	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(2.059.717)</u>	<u>(863.913)</u>	<u>(1.662.730)</u>	<u>(715.042)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>5.690.188</b>	<b>9.017.133</b>	<b>2.871.177</b>	<b>5.656.353</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(2.177.322)</u>	<u>(2.995.820)</u>	<u>369.273</u>	<u>166.526</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>3.512.866</b>	<b>6.021.313</b>	<b>3.240.450</b>	<b>5.822.879</b>
Resultatdisponering	6				

## Balance pr. 30. september 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Aktiver</b>					
Goodwill		32.462.478	36.884.591	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>32.462.478</b>	<b>36.884.591</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	676.713	884.938	0	0
Indretning af lejede lokaler	8	1.879.825	2.109.864	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.556.538</b>	<b>2.994.802</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	40.244.710	46.433.177
Deposita	10	2.658.351	2.545.200	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.658.351</b>	<b>2.545.200</b>	<b>40.244.710</b>	<b>46.433.177</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>37.677.367</b>	<b>42.424.593</b>	<b>40.244.710</b>	<b>46.433.177</b>

**Balance pr. 30. september 2023 (fortsat)**

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
<b>Aktiver</b>					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		31.905.474	26.782.537	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	116.540	282.038	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	619.364	872.116
Tilgodehavender hos kapitalinteressere		15.075	0	15.075	0
Andre tilgodehavender		168.800	198.983	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	5.506.798	2.966.920
Periodeafgrænsningsposter	12	428.961	1.168.959	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>32.634.850</b>	<b>28.432.517</b>	<b>6.141.237</b>	<b>3.839.036</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.048.013</b>	<b>687.248</b>	<b>83.140</b>	<b>475.112</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>34.682.863</b>	<b>29.119.765</b>	<b>6.224.377</b>	<b>4.314.148</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>72.360.230</b>	<b>71.544.358</b>	<b>46.469.087</b>	<b>50.747.325</b>

## Balance pr. 30. september 2023

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023	2022	2023	2022
		kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Passiver</b>					
Virksomhedskapital		87.704	87.704	87.704	87.704
Overført resultat		7.337.846	10.384.604	7.337.846	10.384.604
Minoritetsinteresser		245.742	179.797	0	0
<b>Egenkapital</b>	13	<b>7.671.292</b>	<b>10.652.105</b>	<b>7.425.550</b>	<b>10.472.308</b>
Hensættelse til udskudt skat	14	24.341	17.624	0	0
Andre hensættelser	15	750.000	750.000	750.000	750.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>774.341</b>	<b>767.624</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>
Banker		28.140.000	32.160.000	28.140.000	32.160.000
Selskabsskat		2.170.605	2.800.394	2.170.605	2.800.394
Anden gæld		1.277.889	700.771	0	0
Feriepengeforpligtelser		4.845.551	4.845.551	0	0
Periodeafgrænsningsposter		3.697.025	2.778.459	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	16	<b>40.131.070</b>	<b>43.285.175</b>	<b>30.310.605</b>	<b>34.960.394</b>



**Balance pr. 30. september 2023 (fortsat)**

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
<b>Passiver</b>					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16	4.020.000	4.483.076	4.020.000	4.020.000
Kreditinstitutter		0	495.555	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.423.948	2.817.513	1.162.538	544.623
Selskabsskat		2.800.394	0	2.800.394	0
Anden gæld		12.337.297	7.580.454	0	0
Periodeafgrænsningsposter	17	0	0	0	0
Deposita		174.389	134.961	0	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		27.499	1.327.895	0	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>23.783.527</b>	<b>16.839.454</b>	<b>7.982.932</b>	<b>4.564.623</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>63.914.597</b>	<b>60.124.629</b>	<b>38.293.537</b>	<b>39.525.017</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>72.360.230</b>	<b>71.544.358</b>	<b>46.469.087</b>	<b>50.747.325</b>
Eventualforpligtelser	18				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19				
Nærtstående parter og ejerforhold	20				

## Egenkapitalopgørelse

### Koncern

	<b>Virk- somheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ekstra- ordinært udbytte</b>	<b>Minoritets- interesser</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2022	87.704	10.384.604	0	179.797	10.652.105
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	(5.700.000)	(195.906)	(5.895.906)
Køb af egne kapitalandele	0	(1.990.000)	0	0	(1.990.000)
Salg af minoritetsandele	0	1.402.792	0	(10.565)	1.392.227
Årets resultat	0	(2.459.550)	5.700.000	272.416	3.512.866
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>87.704</b>	<b>7.337.846</b>	<b>0</b>	<b>245.742</b>	<b>7.671.292</b>

### Moderselskab

	<b>Virk- somheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået ekstra- ordinært udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. oktober 2022	87.704	10.384.604	0	10.472.308
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	(5.700.000)	(5.700.000)
Køb af egne kapitalandele	0	(1.990.000)	0	(1.990.000)
Salg af minoritetsandele	0	1.402.792	0	1.402.792
Årets resultat	0	(2.459.550)	5.700.000	3.240.450
<b>Egenkapital 30. september 2023</b>	<b>87.704</b>	<b>7.337.846</b>	<b>0</b>	<b>7.425.550</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	Koncern	
		2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Årets resultat		3.512.866	6.021.313
Reguleringer	21	8.728.134	8.304.816
Ændring i driftskapital	22	4.237.424	(7.331.337)
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>16.478.424</b>	<b>6.994.792</b>
Renteindbetalinger og lignende		9.476	3.403
Renteudbetalinger og lignende		(2.059.717)	(863.913)
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>14.428.183</b>	<b>6.134.282</b>
Betalt selskabsskat		(2.800.394)	(2.458.268)
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>11.627.789</b>	<b>3.676.014</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(227.397)	(131.619)
Køb af materielle anlægsaktiver		0	(3.227.949)
Salg af immaterielle anlægsaktiver		587.203	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		(113.151)	12.179
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>246.655</b>	<b>(3.347.389)</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023 (fortsat)

Note	Koncern	
	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	(4.020.000)	(4.020.000)
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	0	495.555
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	0	18.910.000
Betalt ekstraordinært udbytte til minoritetsinteressere	(195.906)	(205.000)
Køb af minoritetsinteressere	(10.565)	2.036
Køb af egne kapitalandele, netto	(587.208)	(18.847.305)
Betalt udbytte	(5.700.000)	(5.000.000)
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>(10.513.679)</b>	<b>(8.664.714)</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>1.360.765</b>	<b>(8.336.089)</b>
Likvider 1. oktober 2022	687.248	9.023.337
<b>Likvider 30. september 2023</b>	<b>2.048.013</b>	<b>687.248</b>
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	2.048.013	687.248
<b>Likvider 30. september 2023</b>	<b>2.048.013</b>	<b>687.248</b>



## Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>4 Finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	2.034.973	775.680	1.662.730	715.042
Kursreguleringer omkostninger	24.744	88.233	0	0
	<b>2.059.717</b>	<b>863.913</b>	<b>1.662.730</b>	<b>715.042</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	2.170.605	2.800.394	(369.273)	(166.526)
Årets udskudte skat	6.717	122.156	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	73.270	0	0
	<b>2.177.322</b>	<b>2.995.820</b>	<b>(369.273)</b>	<b>(166.526)</b>
<b>6 Resultatdisponering</b>				
Ekstraordinært udbytte	5.700.000	0	5.700.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	(2.420.990)
Overført resultat	(2.459.550)	5.822.879	(2.459.550)	8.243.869
	3.240.450	5.822.879	3.240.450	5.822.879
Minoritetsinteresser	272.416	198.434	0	0
	<b>3.512.866</b>	<b>6.021.313</b>	<b>3.240.450</b>	<b>5.822.879</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Immaterielle anlægsaktiver

#### Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2022	40.982.879
Tilgang i årets løb	227.397
Afgang i årets løb	(587.203)
Kostpris 30. september 2023	<u>40.623.073</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	4.098.288
Årets afskrivninger	<u>4.062.307</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>8.160.595</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b><u>32.462.478</u></b>

### 8 Materielle anlægsaktiver

#### Koncern

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2022	<u>1.923.880</u>	<u>2.303.896</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>1.923.880</u>	<u>2.303.896</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022	1.038.942	194.032
Årets afskrivninger	<u>208.225</u>	<u>230.039</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2023	<u>1.247.167</u>	<u>424.071</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b><u>676.713</u></b>	<b><u>1.879.825</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<b>Moderselskab</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	kr.	kr.
<b>9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2022	47.367.128	47.237.544
Tilgang i årets løb	237.970	129.584
Afgang i årets løb	(739.216)	0
Kostpris 30. september 2023	<u>46.865.882</u>	<u>47.367.128</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	(933.951)	2.420.990
Årets afgang	152.010	0
Årets resultat	8.627.172	10.538.347
Udbytte modtaget	(10.404.094)	(9.795.000)
Afskrivning på goodwill	(4.062.309)	(4.098.288)
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>(6.621.172)</u>	<u>(933.951)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b><u>40.244.710</u></b>	<b><u>46.433.177</u></b>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september 2023		<u>32.990.960</u>

### Koncern

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Vertica A/S	Aarhus	96,94 %	8.027.968	8.899.588



## Noter til årsrapporten

### 10 Finansielle anlægsaktiver

#### Koncern

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2022	2.545.200
Tilgang i årets løb	<u>113.151</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>2.658.351</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023</b>	<b><u>2.658.351</u></b>

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>11 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Igangværende arbejder, salgspris	<u>116.540</u>	<u>282.038</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>116.540</u></b>	<b><u>282.038</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og forsikringspræmier.

## Noter til årsrapporten

### 13 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 87.704 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Den 25. januar 2023 erhvervede virksomheden 1.518 af sine egne anparter, svarende til 1,73%. Den samlede betaling for anparterne udgjorde t.kr. 1.990, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse anparter er ikke annulleret og besiddes derfor som egne anparter. Selskabet kan således sælge disse anparter på et senere tidspunkt. Anparterne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<b>2022/23</b>	<b>2021/22</b>	<b>2020/21</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. oktober 2022	87.704	105.216	52.608	52.608	50.000
Tilgang i året	0	0	52.608	0	2.608
Afgang i året	0	(17.512)	0	0	0
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>87.704</b>	<b>87.704</b>	<b>105.216</b>	<b>52.608</b>	<b>52.608</b>

	<b>Koncern</b>		<b>Moderselskab</b>	
	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>14 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2022	17.624	(104.532)	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	6.717	122.156	0	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. september 2023</b>	<b>24.341</b>	<b>17.624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>				
Materielle anlægsaktiver	24.341	17.624	0	0
	<b>24.341</b>	<b>17.624</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>15 Andre hensættelser</b>				
Saldo primo 1. oktober 2022	750.000	750.000	750.000	750.000
<b>Saldo ultimo 30. september 2023</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>	<b>750.000</b>

### 16 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. oktober	30.		
	2022	september 2023		
Banker	36.180.000	32.160.000	4.020.000	20.100.000
Selskabsskat	2.800.394	2.170.605	0	0
Anden gæld	700.771	1.277.889	0	0
Feriepengeforpligtelser	4.845.551	4.845.551	0	0
Periodeafgrænsningsposter	3.241.535	3.697.025	0	67.765
	<b>47.768.251</b>	<b>44.151.070</b>	<b>4.020.000</b>	<b>20.167.765</b>

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. oktober	30.		
	2022	september 2023		
Banker	36.180.000	32.160.000	4.020.000	12.060.000
Selskabsskat	2.800.394	2.170.605	0	0
	<b>38.980.394</b>	<b>34.330.605</b>	<b>4.020.000</b>	<b>12.060.000</b>

### 17 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiseret huslejerabat.

## Noter til årsrapporten

### 18 Eventualforpligtelser

Moderselskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Koncernen har indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler i Aarhus og København inkl. parkeringspladser. De samlede huslejeoplygtelser udgør t.kr. 23.063 pr. 30. september 2023. Huslejeoplygtelsen er opgjort som minimumsoplygtelsen med en uopsigelsesperiode på mellem 4-7 år inklusive kompensationsbeløb ved opsigelse før udløb af uopsigelsesperiode.

Koncernen har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

For perioden 2022/23 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler. De samlede leasingoplygtelser udgør t.kr. 180.

### 19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, t.kr. 32.160, har moderselskabet givet pant i kapitalandele i Vertica A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2023 udgør t.kr. 40.245 t.kr.

### 20 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Transaktioner

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

## Noter til årsrapporten

	Koncern	
	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
<b>21 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	(9.476)	(3.403)
Finansielle omkostninger	2.059.717	863.913
Af- og nedskrivninger	4.500.571	4.448.486
Skat af årets resultat	2.177.322	2.995.820
	<b>8.728.134</b>	<b>8.304.816</b>
<b>22 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	(4.202.333)	(5.063.435)
Ændring i leverandører mv.	8.439.757	(2.267.902)
	<b>4.237.424</b>	<b>(7.331.337)</b>