

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Vertica Holding ApS

Åboulevarden 69
8000 Aarhus C

CVR-nr. 40 29 58 44

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 10/12 2021

Jeppe Møller Hansen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	18
Balance pr. 30. september 2021	19
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	23
Noter	24

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vertica Holding ApS
Åboulevarden 69
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 40 29 58 44
Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
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 2020 - 30. september 2021 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 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10. december 2021

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 2020 - 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 10. december 2021

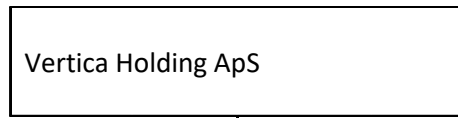
Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

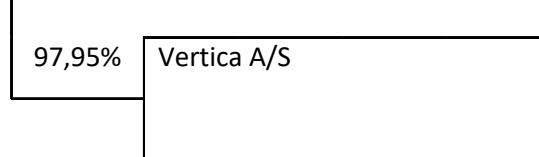
Kasper Rostgaard Munk
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44061

Koncernoversigt

Moderselskab



**Konsoliderede
dattervirksomheder**



Hoved- og nøgletal

Set over en 2-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern	
	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Hovedtal		
Resultat		
Bruttofortjeneste	86.803.776	85.256.543
Resultat før af- og nedskrivninger	10.659.385	18.017.249
Resultat før finansielle poster	10.736.998	18.054.195
Resultat af finansielle poster	(61.523)	(177.031)
Årets resultat	8.253.600	13.887.060
Balance		
Balancesum	76.022.641	42.297.221
Investering i materielle anlægsaktiver	117.051	0
Egenkapital	28.681.061	15.073.990
Antal medarbejdere	110	99
Nøgletal		
Afkastningsgrad	18,1 %	85,3 %
Soliditetsgrad	37,7 %	35,6 %
Forrentning af egenkapital	37,7 %	184,1 %
Likviditetsgrad	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 første år der aflægges koncernregnskab, er der kun udarbejdet hoved- og nøgletal for de seneste 2 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.

Moderselskabet er pr. 30. september 2021 fusioneret med Vertica Holding ApS, CVR-nr. 37 99 61 22, der samtidig er opløst.

Den regnskabsmæssige behandling af fusionen sker efter overtagelsesmetoden, hvor Vertica Holding ApS, CVR-nr. 37 99 61 22, er den overtagne virksomhed regnskabsmæssigt, da dagsværdien af den overtagne virksomhed, Vertica Holding ApS, CVR-nr. 37 99 61 22, er væsentlig større end Vertica Holding ApS (tidligere Tempor ApS), CVR-nr. 40 29 58 44.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 8.253.600, og koncernens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på kr. 28.681.061.

2021 blev et lidt anderledes år for Vertica. De primære faktorer var 2. runde med Corona, en stifter trådte ud af selskabets drift og en omfattende flytning til lokaler af den dobbelte størrelse.

Resultatet nåede 10,7 mio. kr. før skat, som er lavere end forventet, og en omsætningsstigning på 10 %. Resultatet er påvirket af engangsomkostninger i forbindelse med flytning på 2 mio. kr. og er herudover også påvirket af mangel på ressourcer.

Ift. udvikling af virksomhedens aktiviteter er der grundlæggende en positiv udvikling hele vejen rundt. Særligt opbygning af kontor i København har taget fart med en efterhånden solid base på 15 medarbejdere med en sund kultur og stærk kompetenceprofil. Desuden har opbygningen af vores strategiske indsatsområde omkring forretningsrådgivning taget fart, og vi har fået godt fat i flere store kunder med 4 dedikerede profiler til formålet. Sidst men ikke mindst har vi opbygget egen rekrutteringsenhed for at imødekomme behovet her.

Økonomisk ligger vi lavere end sidste år som primært kan tilskrives indførelse af ny teknologi (og opbygning af erfaringer hermed), en fraflytning fra tidligere lokaler som kostede relativt dyrt, en indflytning til nye lokaler, samt en fredelig proces omkring Troels' udtræden som stifter af selskabet.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Med nye lokaler, mere plads og en stor efterspørgsel forventer vi at vokse yderligere til næste år. Kunderne er der og vi står stærkt profilmæssigt i markedet for e-handelsleverandører understreget med ikke mindre end 2 førstepladser ved e-handelsprisuddelingen for 2020 med Hørkram (som blev afholdt november 2020) og 2021, hvor vi vandt med Søstrene Grene som case.

Ledelsen forventer at omsætningen vækster i niveauet 15-20 % og resultat før skat forventes i niveauet 10-15 mio. kr.

Ledelsesberetning

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Forudsætningen for fortsat vækst er fastholdelse og rekruttering af dygtige medarbejdere. Her har Coronas andet år været lidt mere udfordrende, da efterspørgslen på dygtige digitale kompetencer er steget mærkbart i markedet. Vi dog godt rustet hertil med dedikeret fokus og arbejdskraft til rekruttering. Her er desuden en række initiativer igang ift. både fastholdelse, udvikling og tiltrækning af de rette medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vertica Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel moderselskabsregnskabet som koncernregnskabet.

Årsrapporten for 2020/21 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 modervirksomheden og dattervirksomheder, hvori moder direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som kapitalinteresser, jf. koncernoversigten.

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 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 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. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelses tidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inkl. hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (edb)	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i øvrigt	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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 overtagne 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Vertica Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Vertica Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Resultat til analyseformål} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsinteresser}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020/21 kr.	2019/20 kr.	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		86.803.776	85.256.543	(61.196)	(31.798)
Personaleomkostninger	1	(76.144.391)	(67.239.294)	0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		10.659.385	18.017.249	(61.196)	(31.798)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		77.613	36.946	0	0
Resultat før finansielle poster		10.736.998	18.054.195	(61.196)	(31.798)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0	8.159.874	9.359.804
Finansielle indtægter	3	11.192	8.116	0	0
Finansielle omkostninger	4	(72.715)	(185.147)	(4.940)	(3.070)
Resultat før skat		10.675.475	17.877.164	8.093.738	9.324.936
Skat af årets resultat	5	(2.421.875)	(3.990.104)	(10.916)	19.532
Årets resultat		8.253.600	13.887.060	8.082.822	9.344.468
Resultatdisponering	6				

Balance pr. 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver					
Goodwill		40.851.260	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	40.851.260	0	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	2.455	0	0
Indretning af lejede lokaler		117.051	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	8	117.051	2.455	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	49.658.534	9.560.198
Deposita	10	2.557.379	1.217.507	0	0
Finansielle anlægsaktiver		2.557.379	1.217.507	49.658.534	9.560.198
Anlægsaktiver i alt		43.525.690	1.219.962	49.658.534	9.560.198
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.158.896	18.583.671	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	76.158	0	0	0
Andre tilgodehavender		134.028	244.828	0	0
Udskudt skatteaktiv	12	104.532	127.814	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	2.370.082	4.811.066
Periodeafgrænsningsposter		0	113.019	0	0
Tilgodehavender		23.473.614	19.069.332	2.370.082	4.811.066
Likvide beholdninger		9.023.337	22.007.927	1.121.889	895.495
Omsætningsaktiver i alt		32.496.951	41.077.259	3.491.971	5.706.561
Aktiver i alt		76.022.641	42.297.221	53.150.505	15.266.759

Balance pr. 30. september 2021

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		105.216	52.608	105.216	52.608
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	2.420.990	3.374.966
Overført resultat		23.391.518	10.420.631	20.970.528	7.045.665
Foreslået udbytte for regnskabsåret		5.000.000	0	5.000.000	0
Minoritetsinteresser		184.327	4.600.751	0	0
Egenkapital	13	28.681.061	15.073.990	28.496.734	10.473.239
Andre hensættelser	14	750.000	750.000	750.000	750.000
Hensatte forpligtelser i alt		750.000	750.000	750.000	750.000
Banker		18.590.000	0	18.590.000	0
Selskabsskat		1.603.727	3.078.075	1.603.727	3.940.735
Feriepengeforpligtelser		4.270.286	5.214.805	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	15	24.464.013	8.292.880	20.193.727	3.940.735

Balance pr. 30. september 2021 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021 kr.	2020 kr.	2021 kr.	2020 kr.
Passiver					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	15	2.700.000	0	2.700.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.504.788	457.465	0	0
Selskabsskat		781.271	0	781.271	0
Anden gæld		15.645.791	15.592.924	228.773	102.785
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		<u>1.495.717</u>	<u>2.129.962</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>22.127.567</u>	<u>18.180.351</u>	<u>3.710.044</u>	<u>102.785</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>46.591.580</u>	<u>26.473.231</u>	<u>23.903.771</u>	<u>4.043.520</u>
Passiver i alt		<u>76.022.641</u>	<u>42.297.221</u>	<u>53.150.505</u>	<u>15.266.759</u>
Eventualforpligtelser	16				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17				
Nærtstående parter og ejerforhold	18				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstra- ordinært udbytte	Minoritets- interesser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	52.608	10.420.631	0	0	4.600.751	15.073.990
Tilgang ved fusion	52.608	19.001.915	0	0	(198.285)	18.856.238
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(9.113.850)	(4.386.015)	(13.499.865)
Køb af minoritetsandele	0	0	0	0	(2.902)	(2.902)
Årets resultat	0	(6.031.028)	5.000.000	9.113.850	170.778	8.253.600
Egenkapital 30. september 2021	105.216	23.391.518	5.000.000	0	184.327	28.681.061

Moderselskab

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstra- ordinært udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020	52.608	3.374.966	7.045.665	0	0	10.473.239
Tilgang ved fusion	52.608	0	19.001.915	0	0	19.054.523
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	(9.113.850)	(9.113.850)
Årets resultat	0	(953.976)	(5.077.052)	5.000.000	9.113.850	8.082.822
Egenkapital 30. september 2021	105.216	2.420.990	20.970.528	5.000.000	0	28.496.734

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	Koncern	
		2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Årets resultat		8.253.600	13.887.060
Reguleringer	19	2.405.785	4.130.189
Ændring i driftskapital	20	(4.906.138)	13.638.871
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		5.753.247	31.656.120
Renteindbetalinger og lignende		11.192	8.116
Renteudbetalinger og lignende		(72.715)	(185.148)
Pengestrømme fra ordinær drift		5.691.724	31.479.088
Betalt selskabsskat		(3.091.670)	(1.765.008)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.600.054	29.714.080
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(40.851.260)	0
Køb af materielle anlægsaktiver		(117.051)	(18.531)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(2.446.894)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		80.068	40.234
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		1.107.022	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(42.228.115)	21.703
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt		21.290.000	0
Køb af minoritetsinteresser		(2.902)	(29.900)
Betalt udbytte		(13.499.865)	(9.553.470)
Tilgang ved fusion		18.856.238	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		26.643.471	(9.583.370)
Ændring i likvider		(12.984.590)	20.152.413
Likvider 1. oktober 2020		22.007.927	1.855.514
Likvider 30. september 2021		9.023.337	22.007.927
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		9.023.337	22.007.927
Likvider 30. september 2021		9.023.337	22.007.927

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	66.201.715	59.037.367	0	0
Pensioner	7.939.294	6.209.862	0	0
Andre omkostninger til social sikring	936.867	725.009	0	0
Andre personaleomkostninger	1.066.515	1.267.056	0	0
	76.144.391	67.239.294	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	110	99	0	0

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	Moderselskab	
	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	8.159.874	9.439.345
Gevinst ved salg af kapitalandele	0	(79.541)
	8.159.874	9.359.804

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	3.100	3.600	0	0
Valutakursgevinster	8.092	4.516	0	0
	11.192	8.116	0	0

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2020/21	2019/20	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	63.374	180.101	4.940	3.070
Kursreguleringer omkostninger	9.341	5.046	0	0
	72.715	185.147	4.940	3.070
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.355.727	3.940.735	(14.355)	(7.671)
Årets udskudte skat	23.282	42.934	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	42.866	6.435	25.271	(11.861)
	2.421.875	3.990.104	10.916	(19.532)
6 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	5.000.000	0	5.000.000	0
Ekstraordinært udbytte	9.113.850	5.492.345	9.113.850	5.492.345
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	(953.976)	1.000.470
Overført resultat	(6.031.028)	3.852.123	(5.077.052)	2.851.653
	8.082.822	9.344.468	8.082.822	9.344.468
Minoritetsinteresser	170.778	4.542.592	0	0
	8.253.600	13.887.060	8.082.822	9.344.468

Noter til årsrapporten

7 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2020	0
Tilgang i årets løb	<u>40.851.260</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>40.851.260</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>40.851.260</u>

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2020	882.776	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>117.051</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>882.776</u>	<u>117.051</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	880.321	0
Årets afskrivninger	<u>2.455</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	<u>882.776</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>0</u>	<u>117.051</u>

Noter til årsrapporten

	Moderselskab	
	2021	2020
	kr.	kr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2020	6.185.232	6.155.332
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	40.620.285	0
Tilgang i årets løb	432.027	29.900
Kostpris 30. september 2021	<u>47.237.544</u>	<u>6.185.232</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2020	3.374.966	2.374.496
Årets resultat	8.159.874	9.439.345
Udbytte modtaget	<u>(9.113.850)</u>	<u>(8.438.875)</u>
Værdireguleringer 30. september 2021	<u>2.420.990</u>	<u>3.374.966</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>49.658.534</u>	<u>9.560.198</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september 2021	<u>40.851.260</u>	

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	97,950 %	8.991.601	8.330.652

Noter til årsrapporten

10 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2020	1.217.507
Tilgang i årets løb	2.446.894
Afgang i årets løb	<u>(1.107.022)</u>
Kostpris 30. september 2021	<u>2.557.379</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>2.557.379</u>

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
11 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	<u>76.158</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>76.158</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
12 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2020	(127.814)	(170.748)	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	23.282	42.934	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2021	(104.532)	(127.814)	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	(16.782)	0	0
Materielle anlægsaktiver	(104.532)	(111.032)	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	104.532	127.814	0	0
	0	0	0	0
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	104.532	127.814	0	0
Regnskabsmæssig værdi	104.532	127.814	0	0

13 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 105.216 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. oktober 2020	52.608	52.608	50.000	50.000	50.000
Tilgang i året	52.608	0	2.608	0	0
Virksomhedskapital	105.216	52.608	52.608	50.000	50.000

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021	2020	2021	2020
	kr.	kr.	kr.	kr.
14 Andre hensættelser				
Saldo primo 1. oktober 2020	750.000	750.000	750.000	750.000
Saldo ultimo 30. september 2021	750.000	750.000	750.000	750.000

15 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. oktober 2020	30. september 2021		
Banker	0	21.290.000	2.700.000	7.790.000
Selskabsskat	3.078.075	1.603.727	0	0
Feriepengeforpligtelser	5.214.805	4.270.286	0	0
	8.292.880	27.164.013	2.700.000	7.790.000

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. oktober 2020	30. september 2021		
Banker	0	21.290.000	2.700.000	7.790.000
Selskabsskat	3.940.735	1.603.727	0	0
	3.940.735	22.893.727	2.700.000	7.790.000

16 Eventualforpligtelser

Moderselskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor Tempora II ApS' bankgæld på t.kr. 11.930.

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

Noter til årsrapporten

16 Eventualforpligtelser (fortsat)

Koncernen har indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler i Aarhus og København inkl. parkeringspladser. De samlede huslejeforpligtelser udgør t.kr. 23.362 pr. 30. september 2021. Huslejeforpligtelsen er opgjort som minimumsforpligtelsen med en uopsigelighedsperiode på mellem 5-8 år inklusive kompensationsbeløb ved opsigelse før udløb af uopsigelighedsperiode.

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

For perioden 2020/21 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler. De samlede leasingforpligtelser udgør t.kr. 73.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, t.kr. 21.290, har moderselskabet givet pant i kapitalandele i Vertica A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2021 udgør t.kr. 49.659 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld, t.kr. 11.930, i Tempor II ApS har moderselskabet givet pant i kapitalandele i Vertica A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2021 udgør t.kr. 49.659 t.kr.

18 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	
	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(11.192)	(8.116)
Finansielle omkostninger	72.715	185.147
Af- og nedskrivninger	(77.613)	(36.946)
Skat af årets resultat	2.421.875	3.990.104
	2.405.785	4.130.189
20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(4.427.564)	1.751.374
Ændring i leverandører mv.	(478.574)	11.887.497
	(4.906.138)	13.638.871