

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Vertica Holding ApS

**Åboulevarden 69
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 40 29 58 44

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 02/01 2023

Jeppe Møller Hansen
Dirigent



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 2021 - 30. september 2022	18
Balance pr. 30. september 2022	19
Egenkapitalopgørelse	23
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	24
Noter	26

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vertica Holding ApS
Åboulevarden 69
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 40 29 58 44
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
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 2021 - 30. september 2022 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 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 2. januar 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 2021 - 30. september 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2. januar 2023

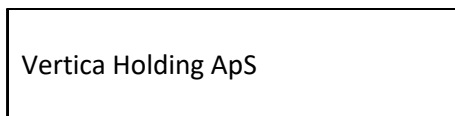
Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

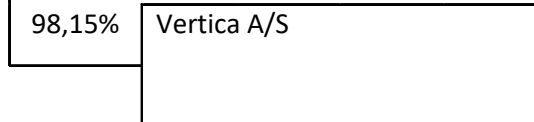
Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Koncernoversigt

Moderselskab



**Konsoliderede
dattervirksomheder**



Hoved- og nøgletal

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

	Koncern		
	2021/22	2020/21	2019/20
	kr.	kr.	kr.
Hovedtal			
Resultat			
Bruttofortjeneste	95.822.526	85.737.261	85.256.543
Resultat før af- og nedskrivninger	14.326.129	10.659.385	18.017.249
Resultat før finansielle poster	9.877.643	10.736.998	18.054.195
Resultat af finansielle poster	(860.510)	(61.523)	(177.031)
Årets resultat	6.021.313	8.253.600	13.887.060
Balance			
Balancesum	71.544.358	76.022.641	42.297.221
Investering i materielle anlægsaktiver	3.227.949	117.051	0
Egenkapital	10.652.105	28.681.061	15.073.990
Antal medarbejdere	118	110	99
Nøgletal			
Afkastningsgrad	13,4 %	18,1 %	85,3 %
Soliditetsgrad	14,9 %	37,7 %	35,6 %
Forrentning af egenkapital	30,6 %	37,7 %	184,1 %
Likviditetsgrad	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 andet år der aflægges koncernregnskab, er der kun udarbejdet hoved- og nøgletal for de seneste 3 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 2021/22 udviser et overskud på kr. 6.021.313, og koncernens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 10.652.105.

Moderselskabet har i indeværende regnskabsår erhvervet egne kapitalandele, nominelt 17.512 kr. svarende til 16,6439 %. Den samlede købesum udgør 18.847.305 kr. Beholdningen af egne kapitalandele er efterfølgende annulleret.

2022 blev 1. år i nye omgivelser. Første del af året bar præg af et presset marked på kapacitet. Rekruttering med egne rekrutteringsfolk var i fokus for at sikre vores kapacitet og leveringsevne. Svært generelt, men der blev kæmpet og vi lykkedes rigtig godt hermed. Der er kommet mange dygtige nye Verticanere til, som styrker vores leverance og kompetencer.

Resultatet nåede 9,0 mio før skat og en omsætningsstigning på 15%. Dette er stort set på niveau med vores forventninger.

Økonomisk er resultatet forbedret fra sidste år med en forventning om, at det kan blive endnu bedre, da året på omkostningssiden er påvirket af flytningen og de dobbelt så store (lidt ældre) lokaler. Men et fantastisk hus, der gør det hele til vores eget.

Ledelsesberetning

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ift. udvikling af virksomhedens aktiviteter er fokus på omstilling i det tekniske landskab. At understøtte de nye forespørgsler som følger i markedet med nye spillere og nye platforme og forretningsmuligheder - og generelt (endnu) mere fokus på professional drift af e-handel. Flere større kunder arbejder med flere leverandører for at risikominimere.

KBH kontoret er nu omdannet til 100% e-handelsfokuseret forretning med 3 Ecom teams. KBH er for alvor sin egen. Integrationsaktiviteter uden sammenhæng til E-handel er nedskaleret.

På ydelsessiden ser vi en øget efterspørgsel på Digital strategi og forretning, hvor vi har landet 2 store kunder. Særligt teknisk strategi er i positiv bevægelse.

Vi har desuden manifesteret os i markedet, som et UX powerhouse med afholdelse af vores egen UX Connect conference + deltagelse på UX Nordic. Vores UX team er styrket mærkbart med flere profiler.

PIM team er godt igang med Stibo og vores App team har aldrig været større.

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. Vores praktikant setup er udvidet. 1. Skridt på vejen til verdens bedste praktiksted. Vi vandt her sammen med praktikant Maria titlen som Danmarks bedste praktikantsted foran 7 finalister og knap 9.000 tilmeldte virksomheder.

Prismæssigt løb vi i år med 1. Pladsen for højeste kundetilfredshed i Myimage blandt digitale burauer i DK – samt en række 2. Og 3. pladser ved E-handelsprisen og DDA.

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

Særlige forudsætninger for virksomhedens forventede udvikling

Forudsætningen for fortsat vækst er fastholdelse og rekruttering af dygtige medarbejdere samt nye store Ecom kunder. Fokus for det kommende år er derudover at understøtte de nye tekniske strømninger, udvide vores forretningstiltag og fokus med udvikling af kunderne. Her styrker vi KAM og salgsindsatsen med ny salgsorganisering.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vertica Holding ApS for 2021/22 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 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i klassifikationer

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring (ATP-bidrag, bidrag til arbejdsskade- og andre former for syge- og ulykkesforsikring samt bidrag til AER, barselsfond og lignende). Det betyder, at andre personaleomkostninger (skattefrie godtgørelser og kursus/uddannelse mv.) nu i stedet indgår under andre eksterne omkostninger. Ændringen medfører for koncernen, at personaleomkostninger er reduceret med 1.332 t.kr. i 2021/22 samt 1.067 t.kr. i 2020/21, og andre eksterne omkostninger er øget tilsvarende. For moderselskabet har ændringen ingen betydning.

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har for koncernen medført, at anden gæld er reduceret med 885 t.kr. i 2022 samt 1.253 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende. For moderselskabet har ændringen medført, at anden gæld er reduceret med 545 t.kr. i 2022 samt 229 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 eventuelle forpligtelser 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 præsentationsvaluta 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 sammenligningstal 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, aktiebesiddelser, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 aktiverne forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
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.

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.

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.

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 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 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.

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 2021 - 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2021/22 kr.	2020/21 kr.	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste		95.822.526	85.737.261	(68.664)	(61.196)
Personaleomkostninger	1	<u>(81.496.397)</u>	<u>(75.077.876)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		14.326.129	10.659.385	(68.664)	(61.196)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(4.448.486)</u>	<u>77.613</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		9.877.643	10.736.998	(68.664)	(61.196)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0	6.440.059	8.159.874
Finansielle indtægter	3	3.403	11.192	0	0
Finansielle omkostninger	4	<u>(863.913)</u>	<u>(72.715)</u>	<u>(715.042)</u>	<u>(4.940)</u>
Resultat før skat		9.017.133	10.675.475	5.656.353	8.093.738
Skat af årets resultat	5	<u>(2.995.820)</u>	<u>(2.421.875)</u>	<u>166.526</u>	<u>(10.916)</u>
Årets resultat		6.021.313	8.253.600	5.822.879	8.082.822
Resultatdisponering	6				

Balance pr. 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Goodwill		36.884.591	40.851.260	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	7	36.884.591	40.851.260	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		884.938	0	0	0
Indretning af lejede lokaler		2.109.864	117.051	0	0
Materielle anlægsaktiver	8	2.994.802	117.051	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	9	0	0	46.433.177	49.658.534
Deposita	10	2.545.200	2.557.379	0	0
Finansielle anlægsaktiver		2.545.200	2.557.379	46.433.177	49.658.534
Anlægsaktiver i alt		42.424.593	43.525.690	46.433.177	49.658.534

Balance pr. 30. september 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver					
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.782.537	23.158.896	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	11	282.038	76.158	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	872.116	0
Andre tilgodehavender		198.983	134.028	0	0
Udskudt skatteaktiv	14	0	104.532	0	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	2.966.921	2.370.082
Periodeafgrænsningsposter	12	1.168.959	0	0	0
Tilgodehavender		28.432.517	23.473.614	3.839.037	2.370.082
Likvide beholdninger		687.248	9.023.337	475.111	1.121.889
Omsætningsaktiver i alt		29.119.765	32.496.951	4.314.148	3.491.971
Aktiver i alt		71.544.358	76.022.641	50.747.325	53.150.505

Balance pr. 30. september 2022

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		87.704	105.216	87.704	105.216
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	0	2.420.990
Overført resultat		10.384.604	23.391.518	10.384.604	20.970.528
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	5.000.000	0	5.000.000
Minoritetsinteresser		179.797	184.327	0	0
Egenkapital	13	10.652.105	28.681.061	10.472.308	28.496.734
Hensættelse til udskudt skat	14	17.624	0	0	0
Andre hensættelser	15	750.000	750.000	750.000	750.000
Hensatte forpligtelser i alt		767.624	750.000	750.000	750.000
Banker		32.160.000	18.590.000	32.160.000	18.590.000
Selskabsskat		2.800.394	1.603.727	2.800.394	1.603.727
Anden gæld		700.771	0	0	0
Feriepengeforpligtelser		4.845.551	4.270.286	0	0
Periodeafgrænsningsposter		2.778.459	0	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	16	43.285.175	24.464.013	34.960.394	20.193.727

Balance pr. 30. september 2022 (fortsat)

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2022 kr.	2021 kr.	2022 kr.	2021 kr.
Passiver					
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16	4.483.076	2.700.000	4.020.000	2.700.000
Kreditinstitutter		495.555	0	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.817.513	2.757.788	544.623	228.773
Selskabsskat		0	781.271	0	781.271
Anden gæld		7.580.454	14.392.791	0	0
Periodeafgrænsningsposter	17	0	0	0	0
Deposita		134.961	0	0	0
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		1.327.895	1.495.717	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		16.839.454	22.127.567	4.564.623	3.710.044
Gældsforpligtelser i alt		60.124.629	46.591.580	39.525.017	23.903.771
Passiver i alt		71.544.358	76.022.641	50.747.325	53.150.505
Eventualforpligtelser	18				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	19				
Nærtstående parter og ejerforhold	20				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Minoritetsint- resser	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	105.216	23.391.518	5.000.000	184.327	28.681.061
Kontant kapitalnedsættelse	(17.512)	17.512	0	0	0
Betalt ordinært udbytte	0	0	(5.000.000)	0	(5.000.000)
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	(205.000)	(205.000)
Køb af egne kapitalandele	0	(18.847.305)	0	0	(18.847.305)
Køb af minoritetsandele	0	0	0	2.036	2.036
Årets resultat	0	5.822.879	0	198.434	6.021.313
Egenkapital 30. september 2022	87.704	10.384.604	0	179.797	10.652.105

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021	105.216	2.420.990	20.970.528	5.000.000	28.496.734
Kontant kapitalnedsættelse	(17.512)	0	17.512	0	0
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(5.000.000)	(5.000.000)
Køb af egne kapitalandele	0	0	(18.847.305)	0	(18.847.305)
Årets resultat	0	(2.420.990)	8.243.869	0	5.822.879
Egenkapital 30. september 2022	87.704	0	10.384.604	0	10.472.308

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	Note	Koncern	
		2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Årets resultat		6.021.313	8.253.600
Reguleringer	21	8.304.816	2.405.785
Ændring i driftskapital	22	<u>(7.331.337)</u>	<u>(4.906.138)</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		6.994.792	5.753.247
Renteindbetalinger og lignende		3.403	11.192
Renteudbetalinger og lignende		<u>(863.913)</u>	<u>(72.715)</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		6.134.282	5.691.724
Betalt selskabsskat		<u>(2.458.268)</u>	<u>(3.091.670)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		3.676.014	2.600.054
Køb af immaterielle anlægsaktiver		(131.619)	(40.851.260)
Køb af materielle anlægsaktiver		(3.227.949)	(117.051)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	(2.446.894)
Salg af materielle anlægsaktiver		0	80.068
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		<u>12.179</u>	<u>1.107.022</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(3.347.389)</u>	<u>(42.228.115)</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022 (fortsat)

Note	Koncern	
	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	(4.020.000)	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	495.555	0
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	18.910.000	21.290.000
Betalt ekstraordinært udbytte til minoritetsinteressere	(205.000)	0
Køb af minoritetsinteressere	2.036	(2.902)
Køb af egne kapitalandele, netto	(18.847.305)	0
Betalt udbytte	(5.000.000)	(13.499.865)
Tilgang ved fusion	0	18.856.238
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(8.664.714)	26.643.471
Ændring i likvider	(8.336.089)	(12.984.590)
Likvider 1. oktober 2021	9.023.337	22.007.927
Likvider 30. september 2022	687.248	9.023.337
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger	687.248	9.023.337
Likvider 30. september 2022	687.248	9.023.337

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	71.672.968	66.201.715	0	0
Pensioner	8.753.429	7.939.294	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.070.000	936.867	0	0
	81.496.397	75.077.876	0	0
Heraf udgør vederlag til direktion:				
Direktion	2.946.238	3.921.381	0	0
	2.946.238	3.921.381	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	118	110	0	0
			Moderselskab	
			2021/22	2020/21
			kr.	kr.
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder			10.538.347	8.159.874
Afskrivning af goodwill			(4.098.288)	0
			6.440.059	8.159.874
			Koncern	Moderselskab
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
3 Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	2.000	3.100	0	0
Valutakursgevinster	1.403	8.092	0	0
	3.403	11.192	0	0

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	775.680	63.374	715.042	4.940
Kursreguleringer omkostninger	88.233	9.341	0	0
	863.913	72.715	715.042	4.940
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.800.394	2.355.727	(166.526)	(14.355)
Årets udskudte skat	122.156	23.282	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	73.270	42.866	0	25.271
	2.995.820	2.421.875	(166.526)	10.916
6 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	0	5.000.000	0	5.000.000
Ekstraordinært udbytte	0	9.113.850	0	9.113.850
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	(2.420.990)	(953.976)
Overført resultat	5.822.879	(6.031.028)	8.243.869	(5.077.052)
	5.822.879	8.082.822	5.822.879	8.082.822
Minoritetsinteresser	198.434	170.778	0	0
	6.021.313	8.253.600	5.822.879	8.082.822

Noter til årsrapporten

7 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. oktober 2021	40.851.260
Tilgang i årets løb	<u>131.619</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>40.982.879</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	0
Årets afskrivninger	<u>4.098.288</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>4.098.288</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>36.884.591</u>

8 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2021	882.776	117.051
Tilgang i årets løb	<u>1.041.104</u>	<u>2.186.845</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>1.923.880</u>	<u>2.303.896</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	882.776	0
Årets afskrivninger	<u>156.166</u>	<u>194.032</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>1.038.942</u>	<u>194.032</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>884.938</u>	<u>2.109.864</u>

Noter til årsrapporten

	Moderselskab	
	2022	2021
	kr.	kr.
9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2021	47.237.544	6.185.232
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	40.620.285
Tilgang i årets løb	<u>129.584</u>	<u>432.027</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>47.367.128</u>	<u>47.237.544</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2021	2.420.990	3.374.966
Årets resultat	10.538.347	8.159.874
Udbytte modtaget	(9.795.000)	(9.113.850)
Afskrivning på goodwill	<u>(4.098.288)</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2022	<u>(933.951)</u>	<u>2.420.990</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>46.433.177</u>	<u>49.658.534</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. september 2022		<u>36.884.591</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	98,15 %	9.728.382	10.736.781

Noter til årsrapporten

10 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2021	2.557.379
Afgang i årets løb	<u>(12.179)</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>2.545.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>2.545.200</u>

	<u>Koncern</u>		<u>Moderselskab</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.
11 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	<u>282.038</u>	<u>76.158</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>282.038</u>	<u>76.158</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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.

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. oktober 2021	105.216	52.608	52.608	50.000	50.000
Tilgang i året	0	52.608	0	2.608	0
Afgang i året	(17.512)	0	0	0	0
Virksomhedskapital	87.704	105.216	52.608	52.608	50.000

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
14 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2021	(104.532)	(127.814)	0	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	122.156	23.282	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	17.624	(104.532)	0	0
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	17.624	(104.532)	0	0
Overført til udskudt skatteaktiv	0	104.532	0	0
	17.624	0	0	0
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	0	104.532	0	0
Regnskabsmæssig værdi	0	104.532	0	0
	Koncern		Moderselskab	
	2022	2021	2022	2021
	kr.	kr.	kr.	kr.
15 Andre hensættelser				
Saldo primo 1. oktober 2021	750.000	750.000	750.000	750.000
Saldo ultimo 30. september 2022	750.000	750.000	750.000	750.000

Noter til årsrapporten

16 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. oktober 2021	30. september 2022		
Banker	21.290.000	36.180.000	4.020.000	16.080.000
Selskabsskat	1.603.727	2.800.394	0	0
Anden gæld	0	700.771	0	0
Feriepengeforpligtelser	4.270.286	4.845.551	0	0
Periodeafgrænsningsposter	0	3.241.535	463.076	926.153
	27.164.013	47.768.251	4.483.076	17.006.153

Moderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. oktober 2021	30. september 2022		
Banker	21.290.000	36.180.000	4.020.000	16.080.000
Selskabsskat	1.603.727	2.800.394	0	0
	22.893.727	38.980.394	4.020.000	16.080.000

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 huslejeoplygninger udgør t.kr. 23.013 pr. 30. september 2022. Huslejeoplygningen er opgjort som minimumsoplygningen med en uopsigelsesperiode på mellem 5-8 år inklusive kompensationsbeløb ved opsigelse før udløb af uopsigelsesperiode.

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

For perioden 2021/22 er der indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler. De samlede leasingoplygninger udgør t.kr. 63.

19 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld, t.kr. 36.180, har moderselskabet givet pant i kapitalandele i Vertica A/S, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.09.2022 udgør t.kr. 46.433 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	
	2021/22	2020/21
	kr.	kr.
21 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(3.403)	(11.192)
Finansielle omkostninger	863.913	72.715
Af- og nedskrivninger	4.448.486	(77.613)
Skat af årets resultat	2.995.820	2.421.875
	8.304.816	2.405.785
22 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(5.063.435)	(4.427.564)
Ændring i leverandører mv.	(2.267.902)	(478.574)
	(7.331.337)	(4.906.138)