
Queue-it Holding ApS

Amaliegade 49, 1., 1256 København K

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 41 25 71 56

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 06/06 2022

Lars Dybkjær
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 9

Balance 31. december 10

Egenkapitalopgørelse 12

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 13

Noter til årsregnskabet 14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Queue-it Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. juni 2022

Direktion

Lars Dybkjær
direktør

Bestyrelse

Lars Dybkjær
formand

Camilla Ley Valentin

Morten Grube Weicher

Peter Granild Colsted

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Queue-it Holding ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

føre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Hellerup, den 6. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Ørjan Jensen
statsautoriseret revisor
mne33226

Kristian Højgaard Carlsen
statsautoriseret revisor
mne44112

Selskabsoplysninger

Selskabet

Queue-it Holding ApS
Amaliegade 49, 1.
1256 København K

CVR-nr.: 41 25 71 56
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Lars Dybkjær , formand
Camilla Ley Valentin
Morten Grube Weicher
Peter Granild Colsted

Direktion

Lars Dybkjær

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Hoved- og nøgletal

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

| | Koncern | |
|--|--------------|--------------|
| | 2021 TDKK | 2020 TDKK |
| Hovedtal | | |
| Resultat | | |
| Bruttofortjeneste | 99.267 | 58.246 |
| Resultat af ordinær primær drift | 4.159 | 1.750 |
| Resultat før finansielle poster | 4.159 | 2.070 |
| Årets resultat | 1.681 | -729 |
| Balance | | |
| Balancesum | 231.651 | 213.342 |
| Egenkapital | 145.364 | 143.753 |
| Pengestrømme | | |
| Pengestrømme fra: | | |
| - driftsaktivitet | 36.175 | 37.498 |
| - investeringsaktivitet | -25.628 | -22.519 |
| heraf investering i materielle anlægsaktiver | -1.774 | 0 |
| - finansieringsaktivitet | -3.865 | 12.989 |
| Årets forskydning i likvider | 6.682 | 27.968 |
| | | |
| Antal medarbejdere | 124 | 83 |
| Nøgletal i % | | |
| Afkastningsgrad | 1,8% | 1,0% |
| Soliditetsgrad | 62,8% | 67,4% |
| Forrentning af egenkapital | 1,2% | -1,0% |

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Queue-it er markedsførende indenfor udvikling af online køsystemer, som har til formål at forhindre overbelastning ved at omdirigere besøgende fra websites og apps til online køer. Vores SaaS platform hjælper virksomheder globalt indenfor blandt andet online billetsalg, e-handel, uddannelsessektoren samt den offentlige sektor med at beholde deres systemer online og holde slutbrugerne opdaterede om deres status i køen. Dette betyder også en sikring af omsætning og online aktivitet for virksomhederne – selv på deres travleste dage. Queue-it sikrer hvert år en fair behandling af milliarder af brugere på verdensplan. Virksomheden har kontorer i Danmark, USA og Australien.

Udvikling i året

Queue-it oplevede stor vækst i 2021 – et år hvor COVID-19 fortsat var en væsentlig faktor. Den gennemsnitlige omsætning per kunde var fortsat stigende i kraft af større aftaler inklusive strategisk vigtige brands indenfor specifikke segmenter. Customer Success aktiviteter blev videreudviklet med fokus på at skabe langtidsvarende relationer med vores kunder for at give større kundelivstidsværdi på tværs af kundebasen.

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på DKK 1.680.828, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 145.363.996.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Queue-it forventer fortsat vækst i 2022 og har til hensigt at geninvestere virksomhedens overskud i udvikling og ekspansion. En del af disse investeringer vil gå til at udvikle virksomhedens videns-ressourcer, som er en nøglefaktor i vores produktleverancer. Queue-it vil i 2022 fastholde fokus på at udvikle udbuddet af digitale løsninger med udgangspunkt i høj kvalitet, compliance og sikkerhed.

Miljø og bæredygtighed

Queue-it fokuserer på at hjælpe virksomheder med at sikre en høj service samt reducere brugen af servere, som oftest benyttes til at opretholde ydeevne under høj-volumen salg, produktlanceringer og billetsalg. For hver ny server forbruges mere energi med direkte konsekvens for miljøet. Et online køsystem gør, at virksomheder kan reducere deres kapacitet ved at fordele spidsbelastningen. Queue-its platform absorberer belastningen med en effektiv infrastruktur, der kan kapere en stor mængde trafik uden nævneværdig spild. Dette forlænger en begivenheds varighed efterhånden som brugere bliver dirigeret gennem køen, men fordi virksomhederne har brug for mindre serverkapacitet reduceres deres samlede CO₂ forbrug.

Ledelsesberetning

Diversitet og inklusion

I forbindelse med etablering af det nye danske Queue-it-kontor, som vi flyttede ind i 1. juni 2021, bidrog komiteen for diversitet og inklusion med ideer og feedback for at sikre et imødekommende og inkluderende miljø. I juli 2021 blev det besluttet at reevaluere formatet og formålet med komiteen sammen med People & Culture teamet og den planlægges derefter reetableret i løbet af 2022.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|---|------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| | | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | | 99.266.829 | 58.246.196 | -214.943 | -31.681 |
| Personaleomkostninger | 1 | -68.770.253 | -35.615.424 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -26.337.512 | -20.560.456 | 0 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | 4.159.064 | 2.070.316 | -214.943 | -31.681 |
| Finansielle indtægter | 3 | 282.487 | 0 | 0 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -381.768 | -2.153.296 | -11.178 | -3.594 |
| Resultat før skat | | 4.059.783 | -82.980 | -226.121 | -35.275 |
| Skat af årets resultat | 5 | -2.378.955 | -645.752 | 5.544 | 0 |
| Årets resultat | | 1.680.828 | -728.732 | -220.577 | -35.275 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | Koncern | | Moderselskab | |
|--|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2021 DKK | 2020 DKK | 2021 DKK | 2020 DKK |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 13.151.179 | 20.599.165 | 0 | 0 |
| Software | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Salgsprovisioner | | 14.378.817 | 10.184.712 | 0 | 0 |
| Erhvervede lignende rettigheder | | 31.670.625 | 34.255.982 | 0 | 0 |
| Goodwill | | 81.520.725 | 91.402.025 | 0 | 0 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 18.615.636 | 6.323.529 | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 159.336.982 | 162.765.413 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.568.301 | 0 | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 1.568.301 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 8 | 0 | 0 | 169.983.061 | 169.983.061 |
| Deposita | 9 | 1.356.213 | 206.080 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.356.213 | 206.080 | 169.983.061 | 169.983.061 |
| Anlægsaktiver | | 162.261.496 | 162.971.493 | 169.983.061 | 169.983.061 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 30.306.256 | 16.988.256 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 1.500.000 | 1.500.000 |
| Andre tilgodehavender | | 178.864 | 1.525.084 | 0 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 | 5.544 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10 | 1.983.605 | 1.618.470 | 0 | 0 |
| Tilgodehavender | | 32.468.725 | 20.131.810 | 1.505.544 | 1.500.000 |
| Likvide beholdninger | | 36.920.585 | 30.238.514 | 2.153.809 | 2.311.073 |
| Omsætningsaktiver | | 69.389.310 | 50.370.324 | 3.659.353 | 3.811.073 |
| Aktiver | | 231.650.806 | 213.341.817 | 173.642.414 | 173.794.134 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | Koncern | | Morderselskab | |
|--|------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | 2021 DKK | 2020 DKK | 2021 DKK | 2020 DKK |
| Selskabskapital | 11 | 1.731.998 | 1.725.346 | 1.731.998 | 1.725.346 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 24.778.114 | 20.999.701 | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 118.853.884 | 121.028.176 | 171.231.641 | 171.622.913 |
| Egenkapital | | 145.363.996 | 143.753.223 | 172.963.639 | 173.348.259 |
| Hensættelse til udskudt skat | 13 | 15.990.603 | 13.150.637 | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser | | 15.990.603 | 13.150.637 | 0 | 0 |
| Kreditinstitutter | | 0 | 2.815.635 | 0 | 0 |
| Anden gæld | | 3.548.504 | 3.531.339 | 0 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 14 | 3.548.504 | 6.346.974 | 0 | 0 |
| Kreditinstitutter | 14 | 173.134 | 1.625.130 | 0 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 236.182 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.969.997 | 2.553.825 | 70.875 | 445.875 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 0 | 28.425 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 28.751 | 5.544 | 0 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | | 0 | 0 | 482.900 | 0 |
| Anden gæld | 14 | 6.336.321 | 8.930.868 | 125.000 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 15 | 56.239.500 | 36.711.009 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 66.747.703 | 50.090.983 | 678.775 | 445.875 |
| Gældsforpligtelser | | 70.296.207 | 56.437.957 | 678.775 | 445.875 |
| Passiver | | 231.650.806 | 213.341.817 | 173.642.414 | 173.794.134 |
| Resultatdisponering | 12 | | | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 18 | | | | |
| Nærtstående parter | 19 | | | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 20 | | | | |

Egenkapitalopgørelse

Koncern

| | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Reserve for udviklings- omkostninger | Overført resultat | I alt |
|------------------------------------|----------------------|--------------------------|--|----------------------|--------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 1.725.346 | 0 | 20.999.701 | 121.028.177 | 143.753.224 |
| Valutakursregulering | 0 | 0 | 0 | 93.987 | 93.987 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 6.652 | 1.163.348 | 0 | 0 | 1.170.000 |
| Køb af egne kapitalandele | 0 | 0 | 0 | -1.334.043 | -1.334.043 |
| Årets udviklingsomkostninger | 0 | 0 | 11.943.632 | -11.943.632 | 0 |
| Årets af- og nedskrivning | 0 | 0 | -8.165.219 | 8.165.219 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | 1.680.828 | 1.680.828 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -1.163.348 | 0 | 1.163.348 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 1.731.998 | 0 | 24.778.114 | 118.853.884 | 145.363.996 |

Moderselskab

| | | | | | |
|------------------------------------|------------------|------------|----------|--------------------|--------------------|
| Egenkapital 1. januar | 1.725.346 | 0 | 0 | 171.622.913 | 173.348.259 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 6.652 | 1.163.348 | 0 | 0 | 1.170.000 |
| Køb af egne kapitalandele | 0 | 0 | 0 | -1.334.043 | -1.334.043 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | -220.577 | -220.577 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -1.163.348 | 0 | 1.163.348 | 0 |
| Egenkapital 31. december | 1.731.998 | 0 | 0 | 171.231.641 | 172.963.639 |

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | Koncern | |
|--|------|--------------------|--------------------|
| | | 2021 DKK | 2020 DKK |
| Årets resultat | | 1.680.828 | -728.732 |
| Reguleringer | 16 | 28.815.748 | 23.359.504 |
| Ændring i driftskapital | 17 | 5.777.497 | 17.020.826 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 36.274.073 | 39.651.598 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 282.487 | 0 |
| Renteudbetalinger og lignende | | -381.769 | -2.153.296 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 36.174.791 | 37.498.302 |
| Køb af immaterielle anlægsaktiver | | -22.703.852 | -22.498.659 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | -1.773.530 | 0 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver m.v. | | -1.150.133 | -20.253 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | -25.627.515 | -22.518.912 |
| Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter | | -4.267.631 | -3.142.491 |
| Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | -229.807 |
| Valutakursregulering driftskapital | | 83.569 | 0 |
| Skattekreditordning | | 482.900 | 2.654.908 |
| Køb af egne kapitalandele | | -1.334.043 | 0 |
| Kontant kapitalforhøjelse | | 1.170.000 | 13.705.955 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | -3.865.205 | 12.988.565 |
| Ændring i likvider | | 6.682.071 | 27.967.955 |
| Likvider 1. januar | | 30.238.514 | 2.270.559 |
| Likvider 31. december | | 36.920.585 | 30.238.514 |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 36.920.585 | 30.238.514 |
| Likvider 31. december | | 36.920.585 | 30.238.514 |

Noter til årsregnskabet

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-------------------|-------------------|---------------|--------------|
| | 2021 DKK | 2020 DKK | 2021 DKK | 2020 DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 66.132.795 | 35.288.682 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.657 | 322.082 | 0 | 0 |
| Andre personaleomkostninger | 2.631.801 | 4.660 | 0 | 0 |
| | 68.770.253 | 35.615.424 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 124 | 83 | 0 | 0 |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. | | | | |
| | | | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 26.132.283 | 20.560.456 | 0 | 0 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 205.229 | 0 | 0 | 0 |
| | 26.337.512 | 20.560.456 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 3 Finansielle indtægter | | | | |
| Vautakursgevinster | 282.487 | 0 | 0 | 0 |
| | 282.487 | 0 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 381.768 | 622.058 | 11.178 | 3.594 |
| Valutakurstab | 0 | 1.531.238 | 0 | 0 |
| | 381.768 | 2.153.296 | 11.178 | 3.594 |

Noter til årsregnskabet

| | Koncern | | Moterselskab | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| 5 Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | -452.114 | 132.604 | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 2.836.613 | 513.148 | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -5.544 | 0 | -5.544 | 0 |
| | 2.378.955 | 645.752 | -5.544 | 0 |

6 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

| | Færdiggjorte udviklingsprojekter | Software | Salgsprovisioner | Erhvervede lignende rettigheder | Goodwill | Udviklingsprojekter under udførelse | I alt |
|---|----------------------------------|----------|-------------------|---------------------------------|-------------------|-------------------------------------|--------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 53.978.879 | 708.470 | 14.601.292 | 36.195.000 | 98.813.000 | 6.323.529 | 210.620.170 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 7.390.920 | 0 | 0 | 15.312.349 | 22.703.269 |
| Overførsler i årets løb | 3.020.242 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3.020.242 | 0 |
| Kostpris 31. december | 56.999.121 | 708.470 | 21.992.212 | 36.195.000 | 98.813.000 | 18.615.636 | 233.323.439 |
| Overførsler i årets løb | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 33.379.713 | 708.470 | 4.416.580 | 1.939.018 | 7.410.975 | 0 | 47.854.756 |
| Årets afskrivninger | 10.468.229 | 0 | 3.196.815 | 2.585.357 | 9.881.300 | 0 | 26.131.701 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 43.847.942 | 708.470 | 7.613.395 | 4.524.375 | 17.292.275 | 0 | 73.986.457 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 13.151.179 | 0 | 14.378.817 | 31.670.625 | 81.520.725 | 18.615.636 | 159.336.982 |

Afskrives over

| 3 år | 3 år | 3-5 år | 14 år | 10 år |
|------|------|--------|-------|-------|
|------|------|--------|-------|-------|

Udviklingsprojekter vedrører videreudvikling af virksomhedens software produkter. Udviklingsprojekter der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. januar | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>1.773.530</u> |
| Kostpris 31. december | <u>1.773.530</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>205.229</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>205.229</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.568.301</u> |

Moderselskab

8 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Kostpris 1. januar | 169.983.061 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>169.983.061</u> |
| Kostpris 31. december | <u>169.983.061</u> | <u>169.983.061</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 31. december | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>169.983.061</u> | <u>169.983.061</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------|-----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Queue-it Group ApS | København | 280762 | 100% | 169.967.213 | -35.586 |

Noter til årsregnskabet

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | Koncern |
|---|-------------------------|
| | <u>Deposita</u> |
| | DKK |
| Kostpris 1. januar | 206.080 |
| Tilgang i årets løb | 1.381.213 |
| Afgang i årets løb | <u>-231.080</u> |
| Kostpris 31. december | <u>1.356.213</u> |
| | |
| Nedskrivninger 1. januar | <u>0</u> |
| Nedskrivninger 31. december | <u>0</u> |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.356.213</u> |

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

11 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

| | <u>Antal</u> | <u>Nominal værdi</u> DKK |
|------------|--------------|-----------------------------|
| A-anparter | 165.065.100 | 1.650.651 |
| B-anparter | 8.134.700 | <u>81.347</u> |
| | | <u>1.731.998</u> |

I 2021 erhvervede Queue-it Holding ApS af sine egne aktier, svarende til 0,473%. Den samlede betaling for aktierne udgjorde DKK 1.334.043, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Disse aktier er ikke annulleret og besiddes derfor som egne aktier. Selskabet kan således sælge disse aktier på et senere tidspunkt. Aktierne er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital 1. januar | 1.725.346 | 0 |
| Kapitalforhøjelse | 6.652 | 1.725.346 |
| Kapitalnedsættelse | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Selskabskapital 31. december | <u>1.731.998</u> | <u>1.725.346</u> |

12 Resultatdisponering

| | <u>Koncern</u> | | <u>Moderselskab</u> | |
|-------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK | <u>2021</u> DKK | <u>2020</u> DKK |
| Overført resultat | 1.680.828 | -728.732 | -220.577 | -35.275 |
| | <u>1.680.828</u> | <u>-728.732</u> | <u>-220.577</u> | <u>-35.275</u> |

Noter til årsregnskabet

| | Koncern | | Moderselskab | |
|--|-------------------|-------------------|--------------|-------------|
| | 2021 DKK | 2020 DKK | 2021 DKK | 2020 DKK |
| 13 Hensættelse til udskudt skat | | | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar | 13.150.637 | 12.637.489 | 0 | 0 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen | 2.836.613 | 513.148 | 0 | 0 |
| Årets indregnede beløb på egenkapitalen | 3.353 | 0 | 0 | 0 |
| Hensættelse til udskudt skat 31. december | 15.990.603 | 13.150.637 | 0 | 0 |

14 Langfristede gældsforpligtelser

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

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter

| | | | | |
|--|----------------|------------------|----------|----------|
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 2.815.635 | 0 | 0 |
| Langfristet del | 0 | 2.815.635 | 0 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | 173.134 | 1.625.130 | 0 | 0 |
| | 173.134 | 4.440.765 | 0 | 0 |

Anden gæld

| | | | | |
|------------------------|------------------|-------------------|----------------|----------|
| Efter 5 år | 3.548.504 | 3.531.339 | 0 | 0 |
| Langfristet del | 3.548.504 | 3.531.339 | 0 | 0 |
| Øvrig kortfristet gæld | 6.336.321 | 8.930.868 | 125.000 | 0 |
| | 9.884.825 | 12.462.207 | 125.000 | 0 |

15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter til årsregnskabet

| | Koncern | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2021 | 2020 |
| | DKK | DKK |
| 16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | -282.487 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 381.768 | 2.153.296 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 26.337.512 | 20.560.456 |
| Skat af årets resultat | 2.378.955 | 645.752 |
| | 28.815.748 | 23.359.504 |
| 17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i tilgodehavender | -12.335.592 | -6.613.161 |
| Ændring i leverandører m.v. | 18.113.089 | 23.633.987 |
| | 5.777.497 | 17.020.826 |

18 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på TDKK 8.000. Herudover har koncernens danske enheder stillet garanti for sine udenlandske enheder på TDKK 150.

Eventualforpligtelser

Koncernen har pr. 31 december 2021 leje- og leasingforpligtelser på TDKK 4.489 med op til 29 måneders opsigelsesfrist.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

19 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

GRO Fund II K/S

Anpartsmajoritet

Øvrige nærtstående parter

Domanica 2020 ApS

Anpartshaver

Transaktioner

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

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

GRO Fund II K/S

Domanica 2020 ApS

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Queue-it Holding ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Queue-it Holding ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

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

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

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedsovertagelser gennemført den 1. juli 2018 eller senere

Køb af dattervirksomheder behandles efter overtagelsesmetoden, hvorefter den overtagne virksomheds identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Overtagne eventuel-forpligtelser indregnes i koncernregnskabet til dagsværdi i det omfang værdien kan måles pålideligt.

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

Positivt forskelsbeløb mellem kostprisen for den overtagne virksomhed og de identificerede aktiver og forpligtelser indregnes i balancen under immaterielle anlægsaktiver som goodwill, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over den forventede brugstid. Afskrivning på goodwill allokeres i koncernregnskabet til de funktioner, som goodwillen relaterer sig til. Er forskelsbeløbet negativt indregnes dette straks i resultatopgørelsen.

Såfremt købesummallokeringen ikke er endelig kan positive og negative forskelsbeløb fra købte dattervirksomheder, som følge af ændring i indregning og måling af de identificerede nettoaktiver, reguleres op til 12 måneder fra overtagelsestidspunktet. Disse reguleringer afspejler sig samtidig i værdien af goodwill eller negativ goodwill, herunder i allerede foretagne afskrivninger.

Indeholder kostprisen betingede vederlag måles disse til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende genmåles betingede vederlag til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Ved trinvisse overtagelser genmåles værdien af den hidtidige besiddelse af kapitalandele i den overtagne virksomhed til dagsværdien på overtagelsestidspunktet. Forskellen mellem den bogførte værdi af den hidtidige kapitalandel og dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for koncernens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå koncernen. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Software afskrives lineært over dets brugstid, der vurderes til 3 år.

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

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger. Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Salgsprovisioner inkluderer aktiverede salgsprovisioner, der er direkte relateret til erhvervelse af en salgskontrakt med en kunde og betragtes som realiserbare gennem fremtidige indtægtsstrømme under kontraktens periode. Salgsprovisioner indregnes til kostpris for kontraktens startdato og efterfølgende til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger. Salgsprovisioner afskrives lineært af kontraktens forventede forløb, dog højst 5 år.

Erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Erhvervede lignende rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Rettighederne afskrives lineært over 14 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til aktiernes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

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

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle

Noter til årsregnskabet

20 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |