

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Norriq Invest ApS

Vibeholms Allé 20

2605 Brøndby

CVR-nr. 42 90 82 23

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 04/05 2022

Klaus Rasmussen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	19
Balance pr. 31. december 2021	20
Egenkapitalopgørelse	22
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021	23
Noter	24

Selskabsoplysninger

Selskabet

Norriq Invest ApS
Vibeholms Allé 20
2605 Brøndby

CVR-nr.: 42 90 82 23
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021
Hjemsted: Brøndby

Bestyrelse

Klaus Rasmussen, formand
Peter Sønderlyng
Poul Bærentsen
Torkil Holm Petersen

Direktion

Torkil Holm Petersen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Norriq Invest 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. 31. december 2021 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 4. maj 2022

Direktion

Torkil Holm Petersen
direktør

Bestyrelse

Klaus Rasmussen
formand

Peter Sønderlyng

Poul Bærentsen

Torkil Holm Petersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Norriq Invest ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Norriq Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og 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.

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 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 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

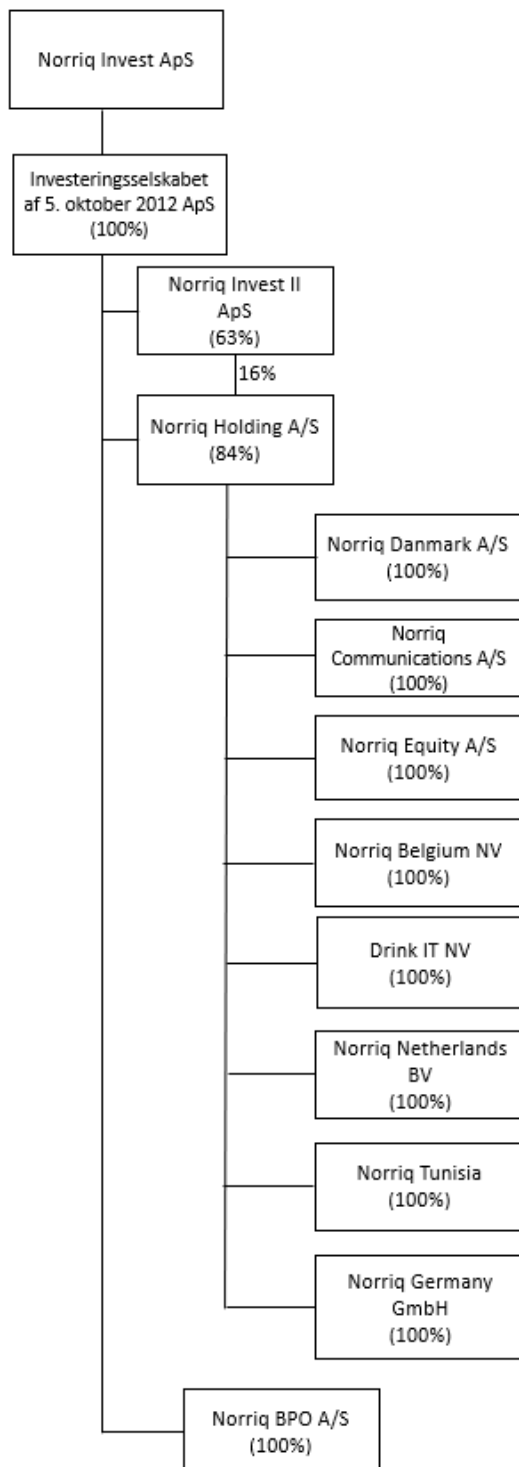
Horsens, den 4. maj 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Michael Mortensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34108

Koncernoversigt



Hoved- og nøgletal

Set over en 1-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern
	2021
	t.kr.
Hovedtal	
Resultat	
Bruttofortjeneste	133.866
Resultat før af- og nedskrivninger	20.547
Resultat før finansielle poster	(1.703)
Resultat af finansielle poster	(2.821)
Årets resultat	(6.975)
Årets resultat ekskl. minoritetsint.	(6.760)
Balance	
Balancesum	162.655
Investering i materielle anlægsaktiver	(390)
Egenkapital	40.464
Egenkapital ekskl. minoritetsint.	38.519
Antal medarbejdere	202
Nøgletal	
Soliditetsgrad	24,9 %

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

Ledelsesberetning

Koncernens og selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og foretage investeringer.

NORRIQ er sat i verden for at indfri virksomheders fulde forretningspotentiale gennem teknologi og digital transformation.

Vi leverer rådgivning og teknologi, der effektiviserer og understøtter virksomheders processer på tværs af hele værdikæden. Vi er specialister inden for ERP, CRM, BI, PIM og e-handel, men benytter os også af Machine Learning, Artificial Intelligence og andre komponenter, der kan binde vores kunders processer sammen på en effektiv måde. Vores brede rådgivnings- og teknologiindsigt sikrer, at kundens løsninger altid er gennemtænkte og integrerede. Vores udgangspunkt er altid kundens forretning, strategi og situation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på t.kr. 6.760, og koncernens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på t.kr. 40.464.

Ledelsen anser årets resultat som forventet under omstændighederne.

Indregning og måling af immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle aktiver omfatter udviklingsprojekter på 30,4 mio. kr. og goodwill på 74,9 mio. Ledelsen vurderer at betingelserne for aktivering af udviklingsprojekter er opfyldt, ligesom ledelsen vurderer at genindvindingsværdien af aktieinvesteringerne i NORRIQ Belgium NV og NORRIQ Danmark A/S at være mindst svarende til den anerkendte værdi. Vurderingen heraf er underlagt regnskabsmæssige skøn.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning af væsentlig betydning for virksomhedens eller koncernens finansielle position.

Udsigter for 2022

Vi vil fortsat nyde godt af omkostningsreduktionstiltag gennemført i de senere år. Vi har bygget en mere slank og afbalanceret organisation, som øger vores rentabilitet. Vi vil holde vores fokus på tilbagevendende abonnement og cloud-forretning, hvilket vi forventer vil yderligere accelerere i løbet af året. Som efterspørgslen efter vores service er stor, vi forventer operationelle resultater for 2022 at være over niveauet i de foregående år.

Personaleforhold

Koncernens konsulentvirksomhed har et særligt højt krav til videns ressourcer, medarbejdere og forretningsprocesser.

For hele tiden at kunne bevare konkurrenceevnen, er det afgørende, at virksomheden kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveaue og et højt niveau af teknisk erfaring. Gennem en aktiv og attraktiv personalepolitik dette er opnåeligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Norriq Invest ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i t.kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2021 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

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

Koncernregnskabet

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Minoritetsinteresser

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af hardware og software mv. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Konsulentydelse til projekter på timebasis indtægtsføres også i resultatopgørelsen på faktureringstidspunktet på grundlag af konsulenternes løbende timeregistrering, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning ved salg af konsulentydelse til projekter med fast pris indregnes som igangværende arbejder for fremmed regning og indregnes i takt med, at produktionen på det enkelte projekt gennemføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionskriteriet). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på de pågældende projekter og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå koncernen.

Licensindtægter hidrørende fra selskabets egne immaterielle rettigheder indregnes i nettoomsætningen lineært over licensperioden.

Licensindtægter hidrørende fra tredjemands immaterielle rettigheder indregnes som et nettobeløb efter fradrag af omkostninger afholdt i forbindelse med salget, svarende til provision for salg under agentur.

Indtægten ved salg af abonnementsaftaler vedrørende hosting, beredskab og service mv. indregnes i nettoomsætningen lineært over abonnementsperioden.

Indtægten ved salg af konsulenttime-klippekort indregnes i nettoomsætningen i takt med timeforbruget på kortene, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder omkostninger vedrørende hardware og software. Matchning af indtægter og omkostninger vedrørende hardware og software sikres ved, at salgsordre og indkøbsordre er linket sammen.

Vareforbrug omfatter endvidere omkostninger til køb af konsulenttimer eksternt.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet op til 15 år, idet der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, således den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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

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

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

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	2-10 år	0 %

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 Norriq Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder 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.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab på det igangværende arbejde som en hensat forpligtelse. Det hensatte beløb indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Norriq Invest ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Omregning af fremmed valuta

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Udenlandske dattervirksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i dattervirksomheden, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og -tab på lån og afledte finansielle instrumenter indgået til sikring af nettoinvestering i udenlandske dattervirksomheder direkte i egenkapitalen.

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 aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

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

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	Koncern 2021 t.kr.	Moder 2021 t.kr.
Bruttofortjeneste		133.866	(325)
Personaleomkostninger	1	(113.319)	0
Resultat før af- og nedskrivninger		20.547	(325)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	(22.250)	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(6.650)
Finansielle indtægter		1.438	0
Finansielle omkostninger		(4.259)	0
Resultat før skat		(4.524)	(6.975)
Skat af årets resultat	3	(2.236)	0
Årets resultat		(6.760)	(6.975)
Resultatdisponering	4		

Balance pr. 31. december 2021

	Note	Koncern 2021 t.kr.	Moder 2021 t.kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		30.370	0
Goodwill		74.940	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	105.310	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.983	0
Indretning af lejede lokaler		16	0
Materielle anlægsaktiver	6	2.999	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	38.844
Deposita	8	1.630	0
Finansielle anlægsaktiver		1.630	38.844
Anlægsaktiver i alt		109.939	38.844
Færdigvarer og handelsvarer		42	0
Varebeholdninger		42	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		38.687	0
Andre tilgodehavender		1.015	0
Udskudt skatteaktiv	12	1.776	0
Selskabsskat		726	0
Periodeafgrænsningsposter	10	1.467	0
Tilgodehavender		43.671	0
Likvide beholdninger		9.003	0
Omsætningsaktiver i alt		52.716	0
Aktiver i alt		162.655	38.844

Balance pr. 31. december 2021

	Note	Koncern 2021 t.kr.	Moder 2021 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000	1.000
Overført resultat		37.518	37.518
Minoritets interesser		1.946	0
Egenkapital	11	40.464	38.518
Andre hensættelser	13	565	0
Hensatte forpligtelser i alt		565	0
Ansvarlig lånekapital		5.750	0
Banker		1.185	0
Leasingforpligtelser		469	0
Anden gæld		17.796	0
Langfristede gældsforpligtelser	14	25.200	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	1.645	0
Banker		29.214	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		156	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.617	0
Forudfakturering igangværende arbejder	9	329	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	276
Anden gæld		26.892	50
Periodeafgrænsningsposter	15	16.573	0
Kortfristede gældsforpligtelser		96.426	326
Gældsforpligtelser i alt		121.626	326
Passiver i alt		162.655	38.844
Eventualforpligtelser	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter og ejerforhold	18		

Egenkapitaloppgørelse

Koncern

	<u>Virk- somheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Minoritets interesser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	1.000	45.000	0	1.731	47.731
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	0	(507)	0	(507)
Årets resultat	0	0	(6.975)	215	(6.760)
Overført fra overkurs ved emission	0	(45.000)	45.000	0	0
Egenkapital 31. december 2021	1.000	0	37.518	1.946	40.464

Moder

	<u>Virk- somheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	1.000	45.000	0	46.000
Valutakursregulering	0	0	(507)	(507)
Årets resultat	0	0	(6.975)	(6.975)
Overført fra overkurs ved emission	0	(45.000)	45.000	0
Egenkapital 31. december 2021	1.000	0	37.518	38.518

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	Note	Koncern 2021 t.kr.
Årets resultat		(6.760)
Reguleringer	19	27.307
Ændring i driftskapital	20	(2.377)
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		18.170
Renteindbetalinger og lignende		1.438
Renteudbetalinger og lignende		(4.259)
Pengestrømme fra ordinær drift		15.349
Betalt selskabsskat		(2.100)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		13.249
Køb af materielle anlægsaktiver		(390)
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(12.311)
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		163
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(12.538)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(712)
Tilbagebetaling af langfristet gæld		(21.526)
Optagelse af langfristet gæld		17.923
Kontant kapitalforhøjelse		5.750
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.435
Ændring i likvider		2.146
Likvide beholdninger		20.336
Kassekredit		(42.693)
Likvider 1. januar 2021		(22.357)
Likvider 31. december 2021		(20.211)
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		9.003
Kassekredit		(29.214)
Likvider 31. december 2021		(20.211)

Noter til årsrapporten

	Koncern	Moder
	2021	2021
	t.kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	96.643	0
Pensioner	7.275	0
Andre omkostninger til social sikring	9.401	0
	113.319	0
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	2.199	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	202	0
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	20.635	0
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	1.615	0
	22.250	0
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.910	0
Årets udskudte skat	432	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	(106)	0
	2.236	0

Noter til årsrapporten

	<u>Koncern</u>	<u>Moder</u>
	2021	2021
	t.kr.	t.kr.
4 Resultatdisponering		
Overført resultat	(6.975)	(6.975)
	(6.975)	(6.975)
Minoritetsinteresser	215	0
	(6.760)	(6.975)

5 Immaterielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Færdiggjorte udviklingsproje kter</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2021	77.349	59.626
Tilgang i årets løb	11.918	66.283
Kostpris 31. december 2021	89.267	125.909
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	48.805	40.426
Årets afskrivninger	10.092	10.543
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	58.897	50.969
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	30.370	74.940
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	924	0

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter og skatteaktiver

Koncernens udviklingsprojekter omfatter elektronisk håndtering af vouchers og supplerende produkter til NAV. Udviklingsprojekterne er blevet afsluttet på løbende basis. Salgsaktiviteter viser en solid efterspørgsel efter disse produkter.

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2021	10.285	176
Tilgang i årets løb	393	0
Kostpris 31. december 2021	10.678	176
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	6.094	151
Årets afskrivninger	1.601	9
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	7.695	160
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	2.983	16

Noter til årsrapporten

	Moder
	2021
	t.kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris 1. januar 2021	0
Tilgang i årets løb	46.000
Kostpris 31. december 2021	46.000
Værdireguleringer 1. januar 2021	0
Valutakursregulering	(507)
Årets resultat	(21)
Afskrivning på goodwill	(6.628)
Værdireguleringer 31. december 2021	(7.156)
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	38.844
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2021	59.655

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Investeringselskabet af 5. oktober 2012 ApS	Brøndby	100 %
Norriq BPO A/S	Brøndby	100 %
Norriq Invest II ApS	Brøndby	63 %
Norriq Holding A/S	Brøndby	94 %
Norriq Equity A/S	Brøndby	94 %
Norriq Communications A/S	Brøndby	94 %
Norriq Danmark A/S	Brøndby	94 %
Norriq Belgium NV	Belgien	94 %
Drink IT NV	Belgien	94 %
Norriq Netherlands BV	Holland	94 %
Norriq Tunisia	Tunesien	94 %
Norriq Germany GmbH	Tyskland	94 %
Norriq UK Ltd	England	94 %

Noter til årsrapporten

8 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. januar 2021	1.630
Kostpris 31. december 2021	1.630
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	1.630

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>Koncern</u>	<u>Moder</u>
	2021	2021
	t.kr.	t.kr.
Igangværende arbejder, salgspris	131	0
Igangværende arbejder, acontofaktureret	(460)	0
	<u>(329)</u>	<u>0</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	0	0
Modtagne forudbetalinger under passiver	(329)	0
	<u>(329)</u>	<u>0</u>

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv.

11 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>Koncern</u>	<u>Moder</u>
	2021	2021
	t.kr.	t.kr.
12 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021	(2.768)	0
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	127	0
Regulering vedrørende tidligere år	865	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021	(1.776)	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	1.776	0
Regnskabsmæssig værdi	1.776	0

Hensættelse til udskudt skat omfatter forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af tilgodehavender immaterielle- og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingaftaler og fremført skattemæssigt underskud. Det udskudte skatteaktiv der primært består af skattemæssigt underskud til fremførsel er indregnet i det omfang det forventes at blive udnyttet indenfor de næste 3-5 år.

	<u>Koncern</u>	<u>Moder</u>
	2021	2021
	t.kr.	t.kr.
13 Andre hensættelser		
Saldo primo 1. januar 2021	565	0
Saldo ultimo 31. december 2021	565	0
Forfaldstidspunkterne for hensatte forpligtelser forventes at blive:		
Inden for 1 år	566	0
	566	0

Hensættelser består af hensættelse til tab på igangværende projekter.

Noter til årsrapporten

14 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2021	31. december 2021	næste år	efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	0	6.750	1.000	1.750
Banker	1.656	1.316	131	0
Leasingforpligtelser	1.695	983	514	0
Anden gæld	6.276	17.796	0	10.733
	9.627	26.845	1.645	12.483

15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med negativ dagsværdi.

16 Eventualforpligtelser

Selskabet 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 operationelle leasing- og lejekontrakter med en total restforpligtigelse pr. 31. december 2021 på t.kr. 16.117, heraf forfalder t.kr. 9.669 inden for et år. Leje- og leasingkontrakterne har en restløbetid på 1-48 måneder.

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har koncern givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af tilgodehavender, varelager, immaterielle rettigheder, driftsmateriel og produktionsanlægs mv. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.kr. 62.500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2021 t.kr. 30.541.

Noter til årsrapporten

18 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Ingen enkeltaktionær har bestemmende indflydelse

Transaktioner

Selskabet og koncernen har iht. ÅRL § 98c, stk. 7 valgt kun at oplyse om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

	Koncern
	2021
	t.kr.
19 Pengestrømsopgørelse - reguleringer	
Finansielle indtægter	(1.438)
Finansielle omkostninger	4.259
Af- og nedskrivninger	22.250
Skat af årets resultat	2.236
	27.307
20 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital	
Ændring i varebeholdninger	(37)
Ændring i tilgodehavender	98
Ændring i leverandører mv.	(2.438)
	(2.377)