

DAFOLO A/S
SUDERBOVEJ 22-24, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021
59. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. november 2021

Hans Jørgen Kaptain

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Pengestrømsopgørelse.....	13
Noter.....	14-16
Anvendt regnskabspraksis.....	17-20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dafolo A/S Suderbovej 22-24 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 61 96 66 17 Stiftet: 6. december 1962 Hjemsted: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Bestyrelse	Hans Jørgen Kaptain, formand Jesper Gad Christensen Lars Qvortrup Kjeld Møller Pedersen Winnie Bitsch, medarbejdervalgt Søren Høy Nielsen, medarbejdervalgt Alexander Gørtz Engelhardt, medarbejdervalgt
Direktion	Henrik Vaaben Brandt
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Jernbanegade 4-8 9900 Frederikshavn
Advokat	HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Havnepladsen 7 9900 Frederikshavn
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. november 2021, på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Dafolo A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 25. november 2021

Direktion:

Henrik Vaaben Brandt

Bestyrelse:

Hans Jørgen Kaptain
Formand

Jesper Gad Christensen

Lars Qvortrup

Kjeld Møller Pedersen

Winnie Bitsch
Medarbejdervalgt

Søren Høy Nielsen
Medarbejdervalgt

Alexander Gørtz Engelhardt
Medarbejdervalgt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Dafolo A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dafolo A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 årsregnskabet.

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 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 selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederikshavn, den 25. november 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jann Mikkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9879

HOVED- OG NØGLETAL

	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	48.123	46.526	61.493	69.013	69.123
Driftsresultat før afskrivninger / EBITDA..	1.139	1.912	6.984	3.008	-2.593
Resultat af primær drift.....	15	609	4.700	56	-5.710
Finansielle poster, netto.....	-434	-468	-660	-1.052	-967
Årets resultat før skat.....	1.250	74	4.118	-1.005	-6.726
Årets resultat.....	1.339	40	3.162	-489	-5.862
Balance					
Balancesum.....	30.213	27.793	30.450	36.716	34.942
Egenkapital.....	8.919	7.580	8.540	5.378	867
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....	52	49	59	70	79
Nøgletal					
Overskudsgrad.....	0,0	1,3	7,6	0,1	-8,3
Likviditetsgrad.....	119,2	114,9	106,3	82,1	66,6
Soliditetsgrad.....	29,5	27,3	28,0	14,6	2,5
Egenkapitalforrentning.....	16,2	0,5	45,4	-15,7	-154,3
Indeks for nettoomsætning.....	70	67	89	100	100

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad:	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forlagsvirksomhed, it-virksomhed, lagerhotel & distribution samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets driftsresultat blev positivt med 15 tkr. mod et positivt driftsresultat på 609 tkr. i 2019/20. Årets resultat efter skat udgør 1.339 tkr. mod 40 tkr. sidste år. Bestyrelsen finder resultatet tilfredsstillende set i lyset af udfordringer foranlediget af corona-pandemien særligt i efteråret 2020.

Stor uforudsigelighed grundet corona-pandemien har sat sit præg på året. Nedlukning af kommuner, påbud om hjemmearbejde, forsamlingsforbud og stramme restriktioner for fremmøde i uddannelsessektoren er nogle af de faktorer, der udgjorde rammerne for samfundet og dermed også for Dafolo og virksomhedens kunder.

Omsætning på skole- og dagtilbudsområdet blev i særlig grad negativt påvirket af omstændighederne, som gjorde det meget vanskeligt at gennemføre konference- og konsulentydelser med fysisk tilstedeværelse. Konsekvensen var, at mange efteruddannelsesaktiviteter blev udskudt eller aflyst. Det samme gælder indkøb af Dafolo Forlags bøger om pædagogisk udvikling.

Det digitale område, der leverer it-løsninger til den offentlige sektor, har sammen med Dafolos datterselskab realiseret en væsentlig større omsætning end sidste år blandt andet gennem øget levering af arkiveringsversioner til Rigsarkivet for kommuner, der ifølge arkivloven har pligt til at aflevere bevaringsværdige data blandt andet ved udskiftning af it-systemer og i forbindelse med overholdelse af de definerede journalperioder.

I det forgangne år oplevede virksomhedens lager- og logistikområde såvel kundetilgang som et højere aktivitetsniveau forårsaget af den generelle udvikling i bogbranchen, hvor online salg til den private kunde steg, mens salget via den fysiske boghandel faldt.

I løbet af året blev der gennemført en række større projekter, som fremadrettet styrker grundlaget for Dafolos forretning blandt andet med lancering af en ny forlagsshop, der giver kunderne en langt bedre brugeroplevelse. I forlængelse af covid19-vaccinens udrulning i Danmark har virksomhedens ledelse etableret en ny praksis i Dafolo, hvor hybridarbejdspladsen nu er en del af hverdagen, ligesom der i året har været ledelsesmæssigt fokus på at sikre trivsel og arbejdsglæde særligt blandt medarbejdere, der primært har arbejdet på hjemmekontor.

Årets økonomiske resultat vidner om, at der er fastholdt et højt aktivitetsniveau i alle virksomhedens afdelinger samtidig med, at der er udvist rettidig omhu på omkostningssiden.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Med virkning fra 1. juli 2021 er selskabet fusioneret med sit datterselskab Convergens A/S. De positive synergier ved at samle de forretningsmæssige aktiviteter i en slagkraftig enhed har vist sig så tydelige, at bestyrelserne i begge selskaber har stillet forslag om en sådan fusion.

Finansielle risici

Der påhviler ikke Dafolo A/S risici udover sædvanlige forretningsmæssige risici.

Den forventede udvikling

Der er budgetteret med et positivt resultat i det kommende år, hvor det forventes, at Dafolo videreudvikler forretningen gennem implementering af en strategi, der blandt andet omfatter styrkelse af kommercielle kompetencer på tværs af virksomheden og optimering af indtjening inden for alle tre forretningsområder; Lager & logistik, Forlag & kompetenceudvikling og Digitale løsninger.

Dafolo ønsker at påtage sig et samfundsansvar gennem konkrete tiltag såvel lokalt som nationalt. I det forgangne år har virksomheden indgået grønne og bæredygtige samarbejder med "Vild med vilje" og Knivholt skovrejsning. Med initiativerne tages der et første skridt hen imod et grønnere hovedkontor, der udgør et lille bidrag til opfyldelse af FN's verdensmål for bæredygtig udvikling. I det kommende år vil virksomheden arbejde videre med projekter relateret til grøn omstilling og bæredygtighed.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
NETTOOMSÆTNING		48.123.088	46.526.155
Vareforbrug		-5.500.020	-5.695.704
Andre driftsindtægter		393.710	377.105
Andre eksterne omkostninger		-15.485.717	-15.542.348
BRUTTORESULTAT		27.531.061	25.665.208
Personaleomkostninger	1	-26.391.974	-23.753.083
Af- og nedskrivninger		-1.123.864	-1.303.306
DRIFTSRESULTAT		15.223	608.819
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.668.672	-66.506
Andre finansielle indtægter	2	382.170	372.015
Andre finansielle omkostninger	3	-816.472	-840.060
RESULTAT FØR SKAT		1.249.593	74.268
Skat af årets resultat	4	89.453	-34.562
ÅRETS RESULTAT		1.339.046	39.706
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		1.339.046	39.706
I ALT		1.339.046	39.706

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Software.....		558.084	650.951
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	558.084	650.951
Tekniske anlæg og maskiner.....		889.848	1.047.521
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.127.634	1.227.964
Indretning af lejede lokaler.....		44.821	57.329
Materielle anlægsaktiver.....	6	2.062.303	2.332.814
Kapitalandele i dattervirksomhed.....		3.760.835	3.192.163
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		10.000	10.000
Deposita.....		703.307	693.047
Finansielle anlægsaktiver.....	7	4.474.142	3.895.210
ANLÆGSAKTIVER.....		7.094.529	6.878.975
Råvarer og hjælpematerialer.....		112.058	66.751
Varer under fremstilling.....		164.286	199.905
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		3.742.815	3.910.722
Varebeholdninger.....		4.019.159	4.177.378
Tilgodehavender fra salg.....		418.671	202.046
Tilgodehavende koncernselskaber.....		11.891.295	11.038.635
Andre tilgodehavender.....		2.220.197	843.315
Tilgodehavende selskabsskat.....		81.297	0
Periodeafgrænsningsposter.....		826.126	1.051.711
Tilgodehavender.....		15.437.586	13.135.707
Likvider.....		3.661.247	3.601.164
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		23.117.992	20.914.249
AKTIVER.....		30.212.521	27.793.224

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiekapital.....		5.000.000	5.000.000
Overført overskud.....		3.918.723	2.579.677
EGENKAPITAL.....		8.918.723	7.579.677
Hensættelse til udskudt skat.....		42.700	55.256
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		42.700	55.256
Selskabsskat.....		0	160.233
Feriepengeindefrysning.....		1.858.780	1.802.153
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	1.858.780	1.962.386
Gæld til pengeinstitutter.....		26.321	10.124
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		4.452.209	4.241.971
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		6.704.112	7.070.296
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		254.487	61.293
Selskabsskat.....		160.233	254.592
Anden gæld.....		7.794.956	6.557.629
Kortfristede gældsforpligtelser.....		19.392.318	18.195.905
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		21.251.098	20.158.291
PASSIVER.....		30.212.521	27.793.224
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Koncernregnskab	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2020.....	5.000.000	2.579.677	7.579.677
Forslag til resultatdisponering.....		1.339.046	1.339.046
Egenkapital 30. juni 2021.....	5.000.000	3.918.723	8.918.723

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Årets resultat.....	1.339.046	39.706
Årets afskrivninger tilbageført.....	1.123.864	1.303.306
Tilbageførsel af realisationsavancer.....	4.191	20.228
Resultat af dattervirksomheder.....	-1.668.672	66.506
Skat af årets resultat tilbageført.....	-89.453	34.562
Betalt selskabsskat.....	-258.992	508.277
Ændring i varebeholdninger.....	158.219	120.795
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	-2.220.582	2.121.328
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	1.274.575	1.155.252
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	-337.804	5.369.960
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-384.420	-57.096
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-384.927	-1.177.672
Salg af materielle anlægsaktiver.....	4.670	2.500
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-77.260	-18.848
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	67.000	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-774.937	-1.251.116
Afdrag på lån.....	56.627	-2.891.926
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	0	-1.000.000
Modtaget udbytte fra tilknyttede virksomheder.....	1.100.000	1.300.000
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	1.156.627	-2.591.926
ÆNDRING I LIKVIDER.....	43.886	1.526.918
Likvider 1. juli.....	3.591.040	2.064.122
LIKVIDER 30. JUNI.....	3.634.926	3.591.040
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvider.....	3.661.247	3.601.164
Gæld til pengeinstitutter.....	-26.321	-10.124
LIKVIDER, INDESTÅENDE.....	3.634.926	3.591.040

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	52	49	
Løn og gager.....	23.868.843	21.562.336	
Pensioner.....	1.698.323	1.432.328	
Andre omkostninger til social sikring.....	824.808	758.419	
	26.391.974	23.753.083	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	362.170	372.015	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	20.000	0	
	382.170	372.015	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	709.789	721.415	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	106.683	118.645	
	816.472	840.060	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-76.897	160.233	
Regulering af udskudt skat.....	-12.556	-125.671	
	-89.453	34.562	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Software	
Kostpris 1. juli 2020.....		4.044.157	
Tilgang.....		384.420	
Kostpris 30. juni 2021.....		4.428.577	
Afskrivninger 1. juli 2020.....		3.393.206	
Årets afskrivninger		477.287	
Afskrivninger 30. juni 2021.....		3.870.493	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....		558.084	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2020.....	3.031.837	7.074.412	464.703	
Tilgang.....	19.574	365.353	0	
Afgang.....	0	-176.794	-52.606	
Kostpris 30. juni 2021.....	3.051.411	7.262.971	412.097	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2020.....	1.984.316	5.846.449	407.374	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-167.934	-52.606	
Årets afskrivninger	177.247	456.822	12.508	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2021.....	2.161.563	6.135.337	367.276	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	889.848	1.127.634	44.821	
Finansielle anlægsaktiver				7
	Kapitalandele i dattervirksomhed	Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita	
Kostpris 1. juli 2020.....	8.500.000	10.000	693.047	
Tilgang.....	0	0	77.260	
Afgang.....	0	0	-67.000	
Kostpris 30. juni 2021.....	8.500.000	10.000	703.307	
Værdireguleringer 1. juli 2020.....	375.555	0	0	
Udloddet resultat	-1.100.000	0	0	
Årets værdireguleringer	2.300.138	0	0	
Værdireguleringer 30. juni 2021.....	1.575.693	0	0	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 1. juli 2020.....	5.683.392	0	0	
Afskrivninger på goodwill.....	631.466	0	0	
Af- og nedskrivninger på goodwill 30. juni 2021.....	6.314.858	0	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021.....	3.760.835	10.000	703.307	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)				
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	
Convergens A/S, Rødovre.....	3.760.835	2.300.138	100 %	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					8
	30/6 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2020 gæld i alt	
Selskabsskat.....	0	0	0	160.233	
Feriepengeindefrysning.....	1.858.780	0	0	1.802.153	
	1.858.780	0	0	1.962.386	
 Eventualposter mv.					 9
Eventualforpligtelser					
Der er afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for alle koncernforbundne selskabers engagement med pengeinstitut.					
Selskabet har indgået aftale med Dafolo Finans ApS om belåning af debitorer. Selskabet har pr. 30. juni 2021 belånt og overdraget 10.225 tkr. til Dafolo Finans ApS med deraf følgende regresret.					
Operationel leasing					
Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasing-aftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 113 tkr. og en samlet restforpligtelse på 28 tkr.					
Huslejeforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør ca. 1.237 tkr.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kilde-skatte såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Dafolo Holding A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 10
Der er stillet virksomhedspant på nom. 11.000 tkr. i selskabets aktiver til sikkerhed for pengeinstitut.					
Der er afgivet ejerpantebreve på samlet nom. 8.000 tkr. i selskabets driftsinventar og -materiel samt goodwill til sikkerhed for pengeinstitut.					
 Koncernregnskab					 11
Selskabet indgår i koncernregnskabet for Dafolo Holding A/S, Suderbovej 22-24, 9900 Frederikshavn, CVR-nr. 13 91 76 47.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dafolo A/S for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 112 for delkoncerner. Selskabets indgår i koncernregnskabet for Dafolo Holding A/S, Suderbovej 22-24, 9900 Frederikshavn, CVR-nr. 13 91 76 47.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen på programmerings- og konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over 3-5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	3-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-10 år	0-25 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller 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 i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som 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 måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor netto-realiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømmene for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet:

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

Likvider:

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.