

DAFOLO A/S
SUDERBOVEJ 22-24, 9900 FREDERIKSHAVN
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022
60. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. november 2022

Hans Jørgen Kaptain

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-9
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Pengestrømsopgørelse.....	14
Noter.....	15-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-21

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dafolo A/S Suderbovej 22-24 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 61 96 66 17 Stiftet: 6. december 1962 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
Bestyrelse	Hans Jørgen Kaptain, formand Jesper Gad Christensen Lars Qvortrup Kjeld Møller Pedersen Winnie Bitsch Hartmann-Nielsen, 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 24. november 2022, på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 24. november 2022

Direktion:

Henrik Vaaben Brandt

Bestyrelse:

Hans Jørgen Kaptain
Formand

Jesper Gad Christensen

Lars Qvortrup

Kjeld Møller Pedersen

Winnie Bitsch Hartmann-Nielsen
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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

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 regnskabsbrugere 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 24. november 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Klaus Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne36178

HOVED- OG NØGLETAL

	2021/22 tkr.	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	66.256	63.595	46.526	61.493	69.013
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)...	47.871	4.217	1.912	6.984	3.008
Resultat af primær drift.....	46.922	2.369	609	4.700	56
Finansielle poster, netto.....	-412	-470	-468	-660	-1.052
Årets resultat før skat.....	46.510	1.899	74	4.118	-1.005
Årets resultat.....	36.271	1.339	40	3.162	-489
Balance					
Balancesum.....	78.475	36.011	27.793	30.450	36.716
Egenkapital.....	45.189	8.919	7.580	8.540	5.378
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....	70	68	49	59	70
Nøgletal					
Overskudsgrad.....	70,8	3,7	1,3	7,6	0,1
Likviditetsgrad.....	362,7	135,9	114,9	106,3	82,1
Soliditetsgrad.....	57,6	24,8	27,3	28,0	14,6
Egenkapitalforrentning.....	134,1	16,2	0,5	45,4	-15,7
Indeks for nettoomsætning.....	96	92	67	89	100

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal efter fusionen med datterselskab for årene 2017/18 - 2019/20.

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 46.922 tkr. mod et positivt driftsresultat på 2.369 tkr. i 2020/21. Driftsresultatet før et større frasalg af it-aktiviteter blev 714 tkr. Årets resultat efter skat udgør 36.271 tkr. mod 1.339 tkr. sidste år.

Bestyrelsen finder resultatet før frasalg mindre tilfredsstillende, da det ikke lever op til budgettet. Forudsætningen for budgetplanlægning for året var en corona-pandemi under kontrol og et samfund uden restriktioner. Desværre blev Danmark i efteråret 2021 endnu en gang berørt af corona-relaterede begrænsninger. Det noteres dog med tilfredshed, at Dafolo for fjerde år i træk realiserer et positivt driftsresultat. Bestyrelsen konstaterer desuden med tilfredshed, at der i det forgangne år er indgået en strategisk handel, der styrker kapitalberedskabet for fremtidig udvikling og vækst.

Omsætning på skole- og dagtilbudsområdet blev i særlig grad negativ påvirket af corona-restriktioner, som gjorde det vanskeligt at gennemføre konference- og konsulentytelser med fysisk tilstedeværelse. Konsekvensen var, at en del efteruddannelsesaktiviteter blev udskudt eller aflyst. På tilsvarende vis havde skoler og dagtilbud primært fokus på at håndtere hverdagspraktikken omkring corona, så indkøb af faglitteratur blev nedprioriteret.

I det forgangne år var virksomhedens lager- og logistikområde påvirket af markante omkostningsstigninger på transport og emballage forårsaget af voldsomt stigende energipriser. På trods af de ændrede markedsvilkår oplevede vi positiv kundeinteresse for vores logistikytelser, der resulterede i en omsætningsvækst på 17% blandt andet med tilgang af såvel forlagskunder som private erhvervsvirksomheder.

Det digitale forretningsområde blev styrket gennem fusionen med datterselskabet Convergens A/S, og der er i løbet af året arbejdet på at optimere den nye, samlede organisation med fokus på udnyttelse af ressourcer og kompetencer. Et af virksomhedens digitale produktområder blev solgt ved regnskabsårets slutning og har skabt et solidt økonomisk fundament for realisering af potentialet i den blivende forretningsenhed.

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. På trods af de uforudsete corona-udfordringer har Dafolo formået at opretholde alle faste stillinger.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke Dafolo A/S' finansielle stilling.

Finansielle risici

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

LEDELSESBERETNING

Den forventede udvikling

Der forventes et driftsresultat før afskrivninger på 577 tkr. i det kommende år grundet frasalget af et produktområde. Resultatet svarer således til en betydelig positiv udvikling på virksomhedens øvrige forretningsområder. 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. Med den strategiske handel, der er gennemført i året, har Dafolo styrket sin økonomiske soliditet betydeligt med gode muligheder for at vækste gennem såvel strategiske opkøb som organisk forretningsudvikling.

Som et led i arbejdet med ESG er der i det forgangne år arbejdet med Dafolos prioritering af indsatser i forhold til bæredygtighed og grøn omstilling. Et EU-finansieret projekt dannede grundlag for vurdering af, hvorledes forskellige indsatser kan bidrage til realiseringen af Dafolos forretningsmæssige mål. Som et led i projektet blev der udarbejdet et klimaregnskab, som i særlig grad fokuserede på relevansen i at stille krav til transport- og emballageleverandører på virksomhedens logistikområde og på den måde styrke både konkurrenceevne, image og økonomi parallelt med, at Dafolo bidrager til den grønne omstilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
NETTOOMSÆTNING		66.256.469	63.595.435
Vareforbrug		-5.701.692	-5.720.792
Andre driftsindtægter.....	1	47.611.376	1.273.378
Andre eksterne omkostninger.....		-19.541.940	-17.444.674
BRUTTORESULTAT		88.624.213	41.703.347
Personaleomkostninger.....	2	-40.753.347	-37.486.637
Af- og nedskrivninger.....		-948.421	-1.847.891
DRIFTSRESULTAT		46.922.445	2.368.819
Andre finansielle indtægter.....	3	292.428	386.932
Andre finansielle omkostninger.....	4	-704.470	-856.824
RESULTAT FØR SKAT		46.510.403	1.898.927
Skat af årets resultat.....	5	-10.239.719	-559.879
ÅRETS RESULTAT		36.270.684	1.339.048
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		36.270.684	1.339.048
I ALT		36.270.684	1.339.048

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Software.....		316.881	558.084
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	316.881	558.084
Tekniske anlæg og maskiner.....		900.459	994.470
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.283.338	1.127.634
Indretning af lejede lokaler.....		32.313	44.821
Materielle anlægsaktiver.....	7	2.216.110	2.166.925
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		10.000	10.000
Deposita.....		850.039	817.890
Finansielle anlægsaktiver.....	8	860.039	827.890
ANLÆGSAKTIVER.....		3.393.030	3.552.899
Råvarer og hjælpematerialer.....		68.030	112.058
Varer under fremstilling.....		263.689	86.832
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		3.511.702	3.742.815
Varebeholdninger.....		3.843.421	3.941.705
Tilgodehavender fra salg.....		13.770.022	3.882.867
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		3.578.600	2.891.054
Tilgodehavende koncernselskaber.....		2.432.455	11.891.295
Udskudt skatteaktiv.....		24.047	0
Andre tilgodehavender.....		458.890	2.220.197
Periodeafgrænsningsposter.....		961.837	840.204
Tilgodehavender.....		21.225.851	21.725.617
Likvider.....		50.012.889	6.790.562
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		75.082.161	32.457.884
AKTIVER.....		78.475.191	36.010.783

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiekapital.....		5.000.000	5.000.000
Overført overskud.....		40.189.408	3.918.724
EGENKAPITAL.....		45.189.408	8.918.724
Hensættelse til udskudt skat.....		0	15.620
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	15.620
Selskabsskat.....		10.275.866	571.700
Feriepengeindefrysning.....		2.309.411	2.621.267
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	12.585.277	3.192.967
Gæld til pengeinstitutter.....		4.410	26.321
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		920.745	4.791.709
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		8.665.437	6.739.882
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	595.939
Selskabsskat.....		571.700	501.820
Anden gæld.....		10.538.214	11.227.801
Kortfristede gældsforpligtelser.....		20.700.506	23.883.472
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		33.285.783	27.076.439
PASSIVER.....		78.475.191	36.010.783
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Koncernregnskab	12		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	5.000.000	3.918.724	8.918.724
Forslag til resultatdisponering.....		36.270.684	36.270.684
Egenkapital 30. juni 2022.....	5.000.000	40.189.408	45.189.408

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Årets resultat.....	36.270.684	1.339.048
Årets afskrivninger tilbageført.....	948.421	1.847.891
Tilbageførsel af realisationstab.....	69.963	4.191
Skat af årets resultat tilbageført.....	10.239.719	559.879
Betalt selskabsskat.....	-461.637	-604.092
Ændring i varebeholdninger.....	98.284	35.768
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	523.812	-3.672.691
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	-3.230.935	1.221.246
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	44.458.311	731.240
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-96.805	-384.420
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-799.795	-438.112
Salg af materielle anlægsaktiver.....	26.533	4.670
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-32.149	-77.260
Salg af finansielle anlægsaktiver.....	0	67.000
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-902.216	-828.122
Andre ændringer i langfristet gæld.....	-311.857	182.678
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	-311.857	182.678
ÆNDRING I LIKVIDER.....	43.244.238	85.796
Likvider 1. juli.....	6.764.241	6.678.445
LIKVIDER 30. JUNI.....	50.008.479	6.764.241
Likvider 30. juni specificeres således:		
Likvider.....	50.012.889	6.790.562
Gæld til pengeinstitutter.....	-4.410	-26.321
LIKVIDER.....	50.008.479	6.764.241

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Selskabet har i indeværende år realiseret en indtægt ved frasalg af aktivitet på 46.973 tkr.			
	2021/22	2020/21	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	70	68	
Løn og gager.....	36.669.062	34.180.318	
Pensioner.....	2.718.500	2.348.708	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.365.785	957.611	
	40.753.347	37.486.637	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	276.428	366.932	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	16.000	20.000	
	292.428	386.932	
Andre finansielle omkostninger			4
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	502.989	709.789	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	201.481	147.035	
	704.470	856.824	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	10.279.386	576.100	
Regulering af udskudt skat.....	-39.667	-16.221	
	10.239.719	559.879	
Immaterielle anlægsaktiver			6
		Software	
Kostpris 1. juli 2021.....		4.428.577	
Tilgang.....		96.805	
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed.....		32.691	
Afgang.....		-96.805	
Kostpris 30. juni 2022.....		4.461.268	
Afskrivninger 1. juli 2021.....		3.870.494	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-32.268	
Årets afskrivninger		273.470	
Af- og nedskrivninger ved fusion og køb af virksomhed.....		32.691	
Afskrivninger 30. juni 2022.....		4.144.387	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		316.881	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				7
	Tekniske anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2021.....	3.051.411	7.262.971	412.097	
Tilgang.....	184.848	614.947	0	
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed.....	0	516.599	0	
Afgang.....	0	-388.090	0	
Kostpris 30. juni 2022.....	3.236.259	8.006.427	412.097	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....	2.161.563	6.135.337	367.276	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-312.430	0	
Årets afskrivninger	174.237	488.207	12.508	
Af- og nedskrivninger ved fusion og køb af virksomhed.....	0	411.975	0	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....	2.335.800	6.723.089	379.784	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....	900.459	1.283.338	32.313	
Finansielle anlægsaktiver				8
		Andre værdipapirer og kapitalandele	Deposita	
Kostpris 1. juli 2021.....		10.000	703.307	
Tilgang.....		0	32.149	
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed.....		0	114.583	
Kostpris 30. juni 2022.....		10.000	850.039	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		10.000	850.039	
Langfristede gældsforpligtelser				9
	30/6 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2021 gæld i alt
Selskabsskat.....	10.275.866	0	0	571.700
Feriepengeindefrysning.....	2.309.411	0	0	2.621.267
	12.585.277	0	0	3.192.967

NOTER

Note

Eventualposter mv.

10

Eventualforpligtelser

Der er afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for alle koncernforbundne selskabers engagement med pengeinstitut.

Operationel leasing

Selskabet har ud over finansielle leasingkontrakter indgået operationelle leje- og leasing-aftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 247 tkr. og en samlet restforpligtelse på 434 tkr.

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør ca. 1.442 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

11

Der er stillet virksomhedspant på nom. 11.000 tkr. i selskabets aktiver til sikkerhed for pengeinstitut og der er afgivet ejerpantebreve på samlet nom. 8.000 tkr. i selskabets driftsinventar og -materiel samt goodwill til sikkerhed for pengeinstitut.

Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg.....	tkr 19.798
---	---------------

Koncernregnskab

12

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 2021/22 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.

I årsrapporten for 2020/21 var indtægter ved lønrefusioner modregnet i personaleomkostningerne, hvilket ikke var i overensstemmelse med bruttoprincippet i årsregnskabsloven. Lønrefusioner skulle indgå i regnskabsposten "Andre driftsindtægter".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2021/22. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2021/22. Egenkapitalen og balancesummen for 2021/22 er ikke påvirket.

Sammenlægningsmetoden

Selskabet er pr. 1. juli 2021 fusioneret med Convergens A/S. Ved indregning af de modtagne selskaber er anvendt sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser. Sammenligningstal korrigeres for nyerehvervede virksomhed.

Transaktionsomkostninger, afholdt i forbindelse med fusionen af virksomheden, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovertagelse 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 selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, husleje samt lønrefusioner.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden andre kapitalandele, der ikke forventes afhændet. Disse måles til kostpris, da kapitalandelene er unoterede.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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 likvide beholdninger.