



Tlf.: 78 76 90 48
koege@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørregade 54B
DK-4600 Køge
CVR-nr. 20 22 26 70

UNICA NET APS

AGENAVEJ 35, 2670 GREVE

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2023 - 30. JUNI 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. december 2024

Bo Amdal Andersen

CVR-NR. 35 24 80 21

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Unica Net ApS		
	Agenavej 35		
	2670 Greve		
	CVR-nr.:	35 24 80 21	
	Stiftet:	27. maj 2013	
Bestyrelse	Kommune:	Greve	
	Regnskabsår:	1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Direktion	Bo Amdal Andersen		
	Jes Duus, formand		
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab		
	Nørregade 54B		
	4600 Køge		

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Unica Net ApS.

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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 17. december 2024

Direktion:

Bo Amdal Andersen

Bestyrelse:

Bo Amdal Andersen

Jes Duus
Formand

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Unica Net ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Unica Net ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 17. december 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Eddie Bützow Holstebro
Registreret revisor
MNE-nr. mne11067

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 udviser et resultat på DKK 1.024.466 mod DKK 36.669 for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.683.596.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der har gennem de seneste år været afholdt væsentlige omkostninger til udvikling, som forventes vil medvirke til en positiv vækst og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.188.736	3.263.431
Personaleomkostninger.....	1	-2.603.539	-2.990.359
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-148.212	-178.267
Andre driftsomkostninger.....		-10.347	0
DRIFTSRESULTAT		1.426.638	94.805
Andre finansielle indtægter.....		800	400
Øvrige finansielle omkostninger.....	2	-98.995	-52.647
RESULTAT FØR SKAT		1.328.443	42.558
Skat af årets resultat.....		-303.977	-5.889
ÅRETS RESULTAT		1.024.466	36.669
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		300.000	0
Overført resultat.....		724.466	36.669
I ALT		1.024.466	36.669

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		295.129	437.338
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	295.129	437.338
Produktionsanlæg og maskiner.....		0	6.004
Materielle anlægsaktiver.....	4	0	6.004
ANLÆGSAKTIVER.....		295.129	443.342
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		992.686	532.283
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		1.876.400	2.062.231
Andre tilgodehavender.....		24	23.489
Periodeafgrænsningsposter.....		17.081	14.354
Tilgodehavender.....		2.886.191	2.632.357
Likvide beholdninger.....		213.703	3.021
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.099.894	2.635.378
AKTIVER.....		3.395.023	3.078.720

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		230.199	341.122
Overført resultat.....		1.073.397	238.008
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		300.000	0
EGENKAPITAL.....		1.683.596	659.130
Hensættelser til udskudt skat.....		64.928	97.301
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		64.928	97.301
Selskabsskat.....		336.350	45.342
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	336.350	45.342
Gæld til pengeinstitutter.....		0	248.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		35.826	21.555
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		113.138	718.946
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		2.889	205.841
Selskabsskat.....		45.342	0
Anden gæld.....		1.112.954	1.082.315
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.310.149	2.276.947
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.646.499	2.322.289
PASSIVER.....		3.395.023	3.078.720
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Anpartskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2023.....	80.000	341.122	238.008	0	659.130
Forslag til resultatdisponering.....			724.466	300.000	1.024.466
Reserve for udviklingsomkostninger					
Reserve for udviklingsomkostninger		-110.923	110.923		0
Egenkapital 30. juni 2024.....	80.000	230.199	1.073.397	300.000	1.683.596

NOTER

	2023/24 kr.	2022/23 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	4	5	
Løn og gager	2.383.345	2.714.258	
Pensioner.....	166.403	223.500	
Andre omkostninger til social sikring.....	53.791	52.601	
	2.603.539	2.990.359	
 Øvrige finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	23.647	28.842	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	75.348	23.805	
	98.995	52.647	

NOTER

Note

Immaterielle anlægsaktiver

3

	Færdiggjorte udviklings- projekter
kr.	
Kostpris 1. juli 2023.....	1.297.134
Kostpris 30. juni 2024.....	1.297.134
Afskrivninger 1. juli 2023.....	859.796
Årets afskrivninger	142.209
Afskrivninger 30. juni 2024.....	1.002.005
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024.....	295.129

Udviklingsprojekter består af udgifter som vedrører udvikling af selskabets IT platforme. Selskabets platforme hjælper deres kunder til diverse løsninger indenfor leadgenerering, software udvikling og online marketing. Projekterne forløber planmæssigt gennem brug af ressourcer af ledelsen til udvikling, og forventes over en længere periode at fortsat skulle anvendes til at kunne udføre it løsninger for deres kunder.

Materielle anlægsaktiver

4

	Produktions- anlæg og maskiner
kr.	
Kostpris 1. juli 2023.....	58.850
Kostpris 30. juni 2024.....	58.850
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023.....	52.847
Årets afskrivninger	6.003
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024.....	58.850
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024.....	0

Langfristede gældsforpligtelser

5

	30/6 2024 gæld i alt	Restgæld efter 5 år	30/6 2023 gæld i alt
kr.			
Selskabsskat.....	336.350	0	45.342
	336.350	0	45.342

NOTER**Note****Eventualposter mv.****6****Leasingaftaler**

Selskabet har indgået leasingaftaler med restløbetid på mellem 13 til 42 måneder. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingforpligtelse på 771 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 kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for MEDIALAB HOLDING ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7**

Til sikkerhed for bankgæld er der givet fordringspant på t.kr. 300. Den bogførte værdi af bankgælden omfattet af fordringspantet udgør pr. 30. juni 2024 0 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Unica Net ApS for 2023/24 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.

Ændring i klassifikation

I sammenligningsåret er der foretaget følgende præsentationsmæssige ændringer:

- Gæld til tilknyttede virksomheder er ændret fra 819 tkr. til 719 tkr.
- Anden kortfristet gæld er ændret fra 982 tkr. til 1.082 tkr.

Ovennævnte præsentationsmæssige ændringer har ikke haft resultat- eller balancemæssig effekt.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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.

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

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 øvrige salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til markedsføring, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat af årets resultat**

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning på balancen.

Regnskabsposten måles til de aktiverede omkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

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

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

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 samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 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 med fradrag af afhændelsesomkostninger. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Tilgodehavender

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

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 fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld, som tilgodehavende selskabsskat eller selskabsskat.

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

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

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.