

Logimatic Engineering A/S

Sofiendalsvej 5, 9200 Aalborg SV
CVR-nr. 25 83 83 86

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.10.19

Troels Severinsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16 - 27

Selskabet

Logimatic Engineering A/S
Sofiendalsvej 5
9200 Aalborg SV
Telefon: 96 34 70 00
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 25 83 83 86
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Troels Severinsen

Bestyrelse

Grimur Lund, formand
Lars Riisberg
Lars R. Børglum
Per Ghodt

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Spar Nord Bank
Danske Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 for Logimatic Engineering 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. 30.06.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 23. september 2019

Direktionen

Troels Severinsen

Bestyrelsen

Grimur Lund
Formand

Lars Riisberg

Lars R. Børghlum

Per Ghodt

Til kapitalejeren i Logimatic Engineering A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Logimatic Engineering A/S for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.19 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.18 - 30.06.19 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 for 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

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.

Aalborg, den 23. september 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne10873

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
<i>Resultat</i>					
Resultat af primær drift	5.389	4.888	2.624	5.902	3.176
Indeks	170	154	83	186	100
Finansielle poster i alt	-49	-53	93	88	138
Indeks	-36	-38	67	64	100
Årets resultat	4.009	3.601	2.116	4.665	2.551
Indeks	157	141	83	183	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	20.598	23.925	16.449	20.687	15.096
Indeks	136	158	109	137	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	209	113	20	14	0
Indeks	-	-	-	-	100
Egenkapital	3.655	3.646	3.646	3.530	4.865
Indeks	75	75	75	73	100

Nøgletal

2018/19 2017/18 2016/17 2015/16 2014/15

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	110%	99%	59%	111%	53%
----------------------------	------	-----	-----	------	-----

Soliditet

Egenkapitalandel	18%	15%	22%	17%	32%
------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-------------------	---

Væsentligste aktiviteter

Selskabet tilbyder ingeniørydelser i forbindelse med automation samt elektriske og maskinelle installationer indenfor den maritime og industrielle sektor. Opgaverne varierer mellem konstruktion, projektering, programmering, vedligehold, supervision, test og idriftsættelse. Derudover arbejdes der som systemintegrator med levering af automationsløsninger til både maritime og industrielle applikationer.

Selskabet indgår i Logimatic Gruppen med Logimatic Holding A/S som moderselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.18 - 30.06.19 udviser et resultat på DKK 4.008.640 mod DKK 3.600.756 for tiden 01.07.17 - 30.06.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.655.301.

Årets resultat anses for tilfredsstillende og opfylder forventninger for 2018/19.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af selskabets drift i det forløbne år fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2018/19 og balance pr. 30.06.19.

Forventet udvikling

De kompetencer, der gennem de seneste år er opbygget i selskabet, og den tilhørende knowhow forventes stadigt at bidrage positivt til selskabets fremtidige omsætning og indtjening. Indenfor alle kompetenceområder forventes nye opgaver i det kommende år, ligesom allerede igangværende opgaver vil bidrage til årets omsætning.

Videnressourcer

Som ingeniørvirksomhed er medarbejderne selskabets vigtigste ressource, og gode kvalifikationer er afgørende for konkurrenceevnen. Selskabets politik er at have en medarbejdersammensætning, som matcher de opgaver, der gennemføres.

Ved regnskabsårets afslutning var der ansat 27 medarbejdere i selskabet, hvoraf 50% har en ingeniøruddannelse. Øvrige medarbejdere er stærkstrømsteknikere, el-installatører og tekniske assistenter. Der forventes ansættelse af yderligere medarbejdere i det kommende regnskabsår.

Eksternt miljø

Selskabet har ingen særlige miljømæssige forhold.

Udviklingsaktiviteter

Automationskompetencerne styrkes løbende i forbindelse med implementering af koncepter i nye projekter. Der er i årets løb påbegyndt væsentlige automationsprojekter indenfor flere forretningsområder, og disse referencer forventes at styrke selskabets referenceliste indenfor systemleverancer.

Betydningsfulde hændelser

Der har ikke efter regnskabsårets udløb været specielle forhold som i væsentlig grad har påvirket eller vil påvirke selskabets drift eller balance.

Forretningsmæssige og finansielle risici

For yderligere at sikre de finansielle risici praktiseres kreditforsikring i selskabet.

Resultatopgørelse

Note		2018/19 DKK	2017/18 DKK
	Bruttofortjeneste	27.039.586	25.661.988
1	Personaleomkostninger	-20.951.770	-20.088.197
	Resultat før af- og nedskrivninger	6.087.816	5.573.791
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-698.605	-686.273
	Resultat af primær drift	5.389.211	4.887.518
2	Finansielle indtægter	42.140	34.915
3	Finansielle omkostninger	-90.862	-88.064
	Finansielle poster i alt	-48.722	-53.149
	Resultat før skat	5.340.489	4.834.369
	Skat af årets resultat	-1.331.849	-1.233.613
	Årets resultat	4.008.640	3.600.756

4 Resultatdisponering

AKTIVER		30.06.19	30.06.18
Note		DKK	DKK
	Goodwill	5.152.236	5.796.264
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	5.152.236	5.796.264
	Indretning af lejede lokaler	126.869	14.339
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.015	69.960
6	Materielle anlægsaktiver i alt	238.884	84.299
	Anlægsaktiver i alt	5.391.120	5.880.563
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.100.605	2.001.633
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.212.053	7.473.388
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.368.183	2.771.444
	Andre tilgodehavender	76.950	90.340
8	Periodeafgrænsningsposter	92.238	74.468
	Tilgodehavender i alt	10.850.029	12.411.273
	Likvide beholdninger	4.357.078	5.633.471
	Omsætningsaktiver i alt	15.207.107	18.044.744
	Aktiver i alt	20.598.227	23.925.307

PASSIVER			
		30.06.19	30.06.18
Note		DKK	DKK
9	Selskabskapital	515.000	515.000
	Overført resultat	3.140.301	3.131.661
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	3.600.000
Egenkapital i alt		7.655.301	7.246.661
10	Hensættelser til udskudt skat	766.900	676.700
11	Andre hensatte forpligtelser	80.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		846.900	676.700
12	Anden gæld	891.990	1.644.021
Langfristede gældsforpligtelser i alt		891.990	1.644.021
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	801.000	910.000
7	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	2.643.820	2.822.204
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	738.713	3.235.281
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.765	0
	Selskabsskat	1.241.649	1.300.236
	Anden gæld	5.316.565	5.644.386
13	Periodeafgrænsningsposter	450.524	445.818
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.204.036	14.357.925
Gældsforpligtelser i alt		12.096.026	16.001.946
Passiver i alt		20.598.227	23.925.307
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
16	Nærtstående parter		

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
Egenkapitalopgørelse for 01.07.17 - 30.06.18				
Saldo pr. 01.07.17	515.000	192.362	2.938.543	2.000.000
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	-192.362	192.362	0
Korrigeret saldo pr. 01.07.17	515.000	0	3.130.905	2.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-2.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	756	3.600.000
Saldo pr. 30.06.18	515.000	0	3.131.661	3.600.000
Egenkapitalopgørelse for 01.07.18 - 30.06.19				
Saldo pr. 01.07.18	515.000	0	3.131.661	3.600.000
Betalt udbytte	0	0	0	-3.600.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	8.640	4.000.000
Saldo pr. 30.06.19	515.000	0	3.140.301	4.000.000

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
--	----------------	----------------

1. Personaleomkostninger

Lønninger	19.227.309	18.326.742
Pensioner	1.333.145	1.309.465
Andre omkostninger til social sikring	193.634	171.205
Andre personaleomkostninger	197.682	280.785
I alt	20.951.770	20.088.197

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	28	27
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.728.220	1.672.678
--------------------------------------	-----------	-----------

2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	39.370	2.042
Øvrige finansielle indtægter	2.770	32.873
I alt	42.140	34.915

3. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	0	3.704
Øvrige finansielle omkostninger	90.862	84.360
I alt	90.862	88.064

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
--	----------------	----------------

4. Resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	4.000.000	3.600.000
Overført resultat	8.640	756
I alt	4.008.640	3.600.756

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.07.18	6.550.292
Kostpris pr. 30.06.19	6.550.292
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.18	-754.028
Afskrivninger i året	-644.028
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.19	-1.398.056
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.19	5.152.236

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.07.18	20.000	126.525
Tilgang i året	120.544	88.618
Kostpris pr. 30.06.19	140.544	215.143
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.18	-5.661	-56.565
Afskrivninger i året	-8.014	-46.563
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.19	-13.675	-103.128
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.19	126.869	112.015

	30.06.19	30.06.18
	DKK	DKK

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	8.276.909	13.029.597
Acontofaktureringer	-9.820.124	-13.850.168
Igangværende arbejder for fremmed regning	-1.543.215	-820.571
Igangværende arbejder	1.100.605	2.001.633
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, kortfristet gældsforpligtelse	-2.643.820	-2.822.204
I alt	-1.543.215	-820.571

8. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte omkostninger	92.238	74.468
I alt	92.238	74.468

9. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Aktiekapital	10.300	515.000

	30.06.19	30.06.18
	DKK	DKK

10. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.07.18	676.700	749.400
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	0	-6.077
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	90.200	-66.623

Udskudt skat pr. 30.06.19	766.900	676.700
---------------------------	---------	---------

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	-3.300	-8.400
Tilgodehavender	770.200	685.100

I alt	766.900	676.700
-------	---------	---------

11. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Andre hensatte forpligtelser	
-------------	------------------------------	--

Forpligtelser pr. 01.07.18		0
Hensat i året		80.000

Forpligtelser pr. 30.06.19		80.000
----------------------------	--	--------

	30.06.19	30.06.18
	DKK	DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Kortfristede forpligtelser	80.000	0
----------------------------	--------	---

12. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.19	Gæld i alt 30.06.18
Anden gæld	801.000	1.692.990	2.554.021
I alt	801.000	1.692.990	2.554.021

13. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalinger fra kunder	450.524	445.818
I alt	450.524	445.818

14. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en restløbetid på 2 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 5, i alt t.DKK 10

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet TLGL Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Gennem Danske Bank er der stillet arbejdsgarantier overfor Hillerøde Varme A/S med t.DKK 176.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Grundlag for indflydelse

Logimatic Holding A/S, Aalborg

Moderselskab

TLGL Holding ApS, Aalborg

Moderselskab

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomhederne Logimatic Holding A/S, Aalborg og TLGL Holding ApS, Aalborg.

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**VALUTA**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

I nettoomsætning medtages indtægter ved salg af softwarelicenser (systemsalg) efter faktureringsprincippet, mens honorar for rådgivning, tilretninger, implementering og afprøvning m.v. indregnes i takt med arbejdets udførelse. Der foretages fuld reservation for forventede tab, så snart tabene forudses.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	10	0
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Goodwill afskrives over 10 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, valutakursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 hver gruppe af aktiver.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis salgsværdien for et 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 afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.