



Bizbrains Holding ApS

Havneparken 1, st.
7100 Vejle
CVR-nr. 41922044

Årsrapport 01.10.2023 - 30.09.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.11.2024

Jørgen Vilhelm Løvenørn Bardenfleth
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2023/24	9
Koncernens balance pr. 30.09.2024	10
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023/24	12
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023/24	13
Koncernens noter	14
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023/24	19
Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2024	20
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023/24	22
Modervirksomhedens noter	23
Anvendt regnskabspraksis	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bizbrains Holding ApS

Havneparken 1, st.

7100 Vejle

CVR-nr.: 41922044

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.10.2023 - 30.09.2024

Bestyrelse

Jon Erik Risvig, formand

Nicolai Krog

Paw Sandal Pedersen

Jørgen Vilhelm Løvenørn Bardenfleth

Erik Johannes Kaae

Direktion

Nicolai Krog, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 for Bizbrains Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 28.11.2024

Direktion

Nicolai Krog
direktør

Bestyrelse

Jon Erik Risvig
formand

Nicolai Krog

Paw Sandal Pedersen

Jørgen Vilhelm Løvenørn Bardenfleth

Erik Johannes Kaae

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bizbrains Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Bizbrains Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2024 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.10.2023 - 30.09.2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker

ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til den relevante lovgivning.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i den relevante lovgivning. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 28.11.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Schøtt

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023/24	2022/23
	t.kr.	t.kr.
Hovedtal		
Bruttofortjeneste	56.197	52.155
Driftsresultat	(1.204)	(5.652)
Resultat af finansielle poster	(1.555)	(1.572)
Årets resultat	(3.951)	(7.301)
Balancesum	72.095	77.970
Investeringer i materielle aktiver	28	153
Investeringer i immaterielle aktiver	6.044	5.563
Egenkapital	31.398	35.349
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.455	13.222
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(6.072)	(5.717)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.184	(5.004)
Nøgletal		
Egenkapitalforrentning (%)	(11,84)	(41,31)
Soliditetsgrad (%)	43,55	45,34

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktivitet er udvikling og salg af softwareprodukter, it-konsulentytelser og hostede it-løsninger samt relaterede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det afsluttede regnskabsår præsenterer et særdeles tilfredsstillende resultat, med betydelig forbedring på både top og bundlinje. Toplinjevæksten er især drevet af en positiv udvikling inden for selskabets SaaS-abonnementsforretning, hvor abonnementskontraktværdien (ACV) på tværs af produktporteføljen er steget kraftigt i forhold til det foregående år.

På det hjemlige marked er Bizbrains' ydelser, især blandt større kunder, fortsat attraktive. Væksten i ACV sikres ved en god tilgang af nye kunder samtidig med en stærk evne til at fastholde eksisterende kunder.

Generelt afspejler de seneste års investeringer i kunderelationer, produktudvikling og markedsudvidelse en positiv udvikling. Den betydelige vækst inden for abonnementsforretningen og de gode resultater for kundefastholdelse bekræfter, at investeringerne har båret frugt.

Bizbrains er fortsat i en dynamisk udvikling, og de mange initiativer kræver betydeligt engagement fra vores medarbejdere. Ledelsen er dybt taknemmelig for den imponerende dygtighed og fleksibilitet, som alle ansatte fortsat udviser.

Ledelsen anser årets resultat som yderst tilfredsstillende og bekræfter vores fortsatte fokus på vækst i SaaS-omsætningen i de kommende år.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Resultatet før skat for regnskabsåret er bedre end forventet, hvilket primært skyldes udviklingen i SaaS-abonnementsforretningen.

Forventet udvikling

Koncernen forventer, at fortsætte den positive udvikling i 2024/25. Planen for det kommende regnskabsår indebærer fortsatte investeringer i salg, marketing og produktudvikling. Forventningen er, at vi vil opretholde en høj vækst inden for recurring omsætning. Der forventes et positivt resultat før skat i niveauet 1-4 mio.kr.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører hovedsageligt produktet "LINK", der eksisterer i flere versioner. LINK 3, der på mange måder er en game-changer ift. tidligere versioner, oplever stor efterspørgsel både fra eksisterende og nye kunder. "Link" sælges ofte sammen med servicen "Bizbrains VANS", der bl.a. giver kunderne mulighed for at udveksle elektroniske dokumenter via etablerede standarder som PEPPOL og Nemhandel.

Der forventes yderligere stigende efterspørgsel af produktet de kommende år.

Koncernens resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		56.196.790	52.155.315
Personaleomkostninger	2	(46.552.452)	(47.391.467)
Af- og nedskrivninger	3	(10.847.989)	(10.416.049)
Driftsresultat		(1.203.651)	(5.652.201)
Andre finansielle indtægter		58.062	17.295
Andre finansielle omkostninger		(1.612.599)	(1.588.873)
Resultat før skat		(2.758.188)	(7.223.779)
Skat af årets resultat	4	(1.192.522)	(77.660)
Årets resultat	5	(3.950.710)	(7.301.439)

Koncernens balance pr. 30.09.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7	13.923.929	11.388.395
Erhvervede immaterielle aktiver		0	0
Goodwill		44.623.920	51.851.176
Immaterielle aktiver	6	58.547.849	63.239.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		263.688	336.179
Indretning af lejede lokaler		5.547	17.607
Materielle aktiver	8	269.235	353.786
Deposita		1.010.593	919.773
Finansielle aktiver	9	1.010.593	919.773
Anlægsaktiver		59.827.677	64.513.130
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.949.373	9.813.302
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	189.267	353.236
Andre tilgodehavender		0	89.143
Periodeafgrænsningsposter	11	1.053.861	693.710
Tilgodehavender		12.192.501	10.949.391
Likvide beholdninger		74.618	2.507.569
Omsætningsaktiver		12.267.119	13.456.960
Aktiver		72.094.796	77.970.090

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		620.000	620.000
Reserve for udviklingsomkostninger		10.749.821	8.598.395
Overført overskud eller underskud		20.028.613	26.130.749
Egenkapital		31.398.434	35.349.144
Udskudt skat	12	1.242.948	50.426
Hensatte forpligtelser		1.242.948	50.426
Ansvarlig lånekapital		5.285.511	4.716.987
Bankgæld		10.483.566	10.500.000
Anden gæld	13	2.803.706	2.879.113
Langfristede gældsforpligtelser	14	18.572.783	18.096.100
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	14	646.824	0
Bankgæld		1.060.316	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		275.871	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.077.313	556.899
Anden gæld	15	5.480.563	14.349.377
Periodeafgrænsningsposter	16	12.339.744	9.568.144
Kortfristede gældsforpligtelser		20.880.631	24.474.420
Gældsforpligtelser		39.453.414	42.570.520
Passiver		72.094.796	77.970.090
Ændring i regnskabsmæssige skøn	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markeds-mæssige vilkår	19		
Dattervirksomheder	20		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	620.000	8.598.395	26.130.749	35.349.144
Overført til reserver	0	2.151.426	(2.151.426)	0
Årets resultat	0	0	(3.950.710)	(3.950.710)
Egenkapital ultimo	620.000	10.749.821	20.028.613	31.398.434

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Driftsresultat		(1.203.651)	(5.652.201)
Af- og nedskrivninger		10.847.989	10.431.910
Ændringer i arbejdskapital	17	(6.634.859)	10.013.802
Pengestrømme vedrørende primær drift		3.009.479	14.793.511
Modtagne finansielle indtægter		58.062	17.295
Betalte finansielle omkostninger		(1.612.599)	(1.588.873)
Pengestrømme vedrørende drift		1.454.942	13.221.933
Køb mv. af immaterielle aktiver		(6.043.623)	(5.563.377)
Køb mv. af materielle aktiver		(28.093)	(153.187)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(6.071.716)	(5.716.564)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(4.616.774)	7.505.369
Optagelse af lån		1.198.914	4.716.987
Afdrag på lån mv.		(75.407)	(3.500.000)
Bevægelse på kassekredit		1.060.316	(6.221.104)
Pengestrømme vedrørende finansiering		2.183.823	(5.004.117)
Ændring i likvider		(2.432.951)	2.501.252
Likvider primo		2.507.569	6.317
Likvider ultimo		74.618	2.507.569
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		74.618	2.507.569
Likvider ultimo		74.618	2.507.569

Koncernens noter

1 Ændring i regnskabsmæssige skøn

Koncernen har i regnskabsåret revurderet brugstiden for de væsentligste af selskabets udviklingsprojekter, hvilket har medført en forøgelse af brugstiden fra 5 til 10 år for disse projekter. Ændringen er baseret på udviklingsprojekternes tekniske stade og på erfaringer fra tidligere versioner af samme projekter.

2 Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Gager og lønninger	40.450.081	41.356.222
Pensioner	5.598.505	5.476.379
Andre omkostninger til social sikring	503.866	558.866
	46.552.452	47.391.467
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	59	62

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Direktion	1.409.875	1.245.075
Bestyrelse	231.250	125.000
	1.641.125	1.370.075

Særlige incitamentsprogrammer

Datterselskabet Bizbrains A/S har udstedt tegningsretter til flere medarbejdere som et led i en incitamentsaflønningsprogram. Modtagerne har ret til at tegne aktier a 1 kr. for nominelt 7.831 kr. til udnyttelse ved overdragelse af 30 % af aktierne i selskabet eller 30 % af anparterne i moderselskabet samt ved lignende situationer. Udnyttelseskursen er 154,45 kr. pr. nom. 1 kr. aktie.

Moderselskabet har udstedt tegningsretter til medlemmer af ledelsen. Modtagerne har ret til at tegne aktier a 1 kr. for nominelt 6.454 kr. til udnyttelse frem til 21. august 2027. Udnyttelseskursen er 309,93 kr. pr. nom 1 kr. aktie.

3 Af- og nedskrivninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	10.331.035	10.273.474
Nedskrivninger af immaterielle aktiver	404.310	0
Afskrivninger på materielle aktiver	112.644	142.575
	10.847.989	10.416.049

4 Skat af årets resultat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Ændring af udskudt skat	1.192.522	77.660
	1.192.522	77.660

5 Forslag til resultatdisponering

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Overført resultat	(3.950.710)	(7.301.439)
	(3.950.710)	(7.301.439)

6 Immaterielle aktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede immaterielle aktiver kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	28.105.118	825.439	72.629.244
Tilgange	6.043.623	0	0
Afgange	(1.630.632)	(825.439)	0
Kostpris ultimo	32.518.109	0	72.629.244
Af- og nedskrivninger primo	(16.716.723)	(825.439)	(20.778.068)
Årets nedskrivninger	(404.310)	0	0
Årets afskrivninger	(3.103.779)	0	(7.227.256)
Tilbageførsel ved afgang	1.630.632	825.439	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(18.594.180)	0	(28.005.324)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.923.929	0	44.623.920

7 Udviklingsprojekter

Koncernens udviklingsprojekter vedrører hovedsageligt produktet "LINK", der eksisterer i flere versioner. LINK 3, der på mange måder er en game-changer ift. tidligere versioner, oplever stor efterspørgsmål både fra eksisterende og nye kunder. "Link" sælges ofte sammen med servicen "Bizbrains VANS", der bl.a. giver kunderne mulighed for at udveksle elektroniske dokumenter via etablerede standarder som PEPOL og Nemhandel.

Der forventes yderligere stigende efterspørgsel af produktet de kommende år.

Der foreligger ikke særlige forudsætninger for indregning og måling af udviklingsprojekterne, da alle projekter er implementeret med forventet effekt.

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.266.421	653.317
Tilgange	28.093	0
Afgange	(88.090)	0
Kostpris ultimo	1.206.424	653.317
Af- og nedskrivninger primo	(930.242)	(635.710)
Årets afskrivninger	(100.584)	(12.060)
Tilbageførsel ved afgange	88.090	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(942.736)	(647.770)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	263.688	5.547

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	919.773
Tilgange	90.820
Kostpris ultimo	1.010.593
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.010.593

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	189.267	353.236
	189.267	353.236

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger der vedrører det efterfølgende regnskabsår, herunder abonnements- og licensomkostninger.

12 Udskudt skat

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Immaterielle aktiver	3.063.264	2.505.447
Materielle aktiver	(20.871)	(26.445)
Tilgodehavender	231.851	152.616
Fremførbare skattemæssige underskud	(2.031.296)	(2.581.192)
Udskudt skat i alt	1.242.948	50.426

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Bevægelser i året		
Primo	50.426	(27.234)
Indregnet i resultatopgørelsen	1.192.522	77.660
Ultimo	1.242.948	50.426

13 Anden gæld (langfristet)

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Feriepengeforpligtelser	2.803.706	2.879.113
	2.803.706	2.879.113

14 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023/24 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.	Restgæld efter 5 år 2023/24 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	5.285.511	0
Bankgæld	646.824	10.483.566	0
Anden gæld	0	2.803.706	2.879.113
	646.824	18.572.783	2.879.113

15 Anden gæld (kortfristet)

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Moms og afgifter	1.148.289	7.735.791
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	974.965	3.162.080
Feriepengeforpligtelser	2.497.834	2.521.534
Anden gæld i øvrigt	859.475	929.972
	5.480.563	14.349.377

16 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser, omfatter periodiserede indtægter der vedrører efterfølgende regnskabsår bestående af SaaS-abonnementer og licenser.

17 Ændring i arbejdskapital

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Ændring i tilgodehavender	(1.333.930)	158.019
Ændring i leverandørgæld mv.	(5.300.929)	9.855.783
	(6.634.859)	10.013.802

18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank er der oprettet virksomhedspant ved udstedelse af skadeløsbrev maksimeret til 6.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter alt, hvad Bizbrains A/S ejer og fremtidig erhverver inden for følgende aktivgrupper:

- Kundetilgodehavender (salg af varer og tjenesteydelser)
- Varelager (ej tjenesteydelser)
- Motorkøretøjer, der ikke er eller tidligere har været registreret
- Driftsinventar og -midler
- Drivmidler og andre hjælpemidler bestemt til forbrug som led i virksomhedens drift
- Immaterielle rettigheder (goodwill, patenter, domænenavne m.v.)

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 27.994 t.kr.

For moderselskabets pantsætninger og sikkerhedsstillelser henvises der til note til moderselskabets balance.

19 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår.

Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

20 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Retsform
Bizbrains A/S	Vejle	A/S

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(34.023)	(48.210)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(2.964.467)	(6.488.491)
Andre finansielle indtægter	1	771	420
Andre finansielle omkostninger		(1.231.697)	(994.452)
Resultat før skat		(4.229.416)	(7.530.733)
Skat af årets resultat	2	278.706	229.294
Årets resultat	3	(3.950.710)	(7.301.439)

Modervirksomhedens balance pr. 30.09.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		47.226.554	50.191.021
Finansielle aktiver	4	47.226.554	50.191.021
Anlægsaktiver		47.226.554	50.191.021
Udskudt skat	5	657.000	378.294
Tilgodehavender		657.000	378.294
Likvide beholdninger		861	66.896
Omsætningsaktiver		657.861	445.190
Aktiver		47.884.415	50.636.211

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		620.000	620.000
Overført overskud eller underskud		30.778.434	34.729.144
Egenkapital		31.398.434	35.349.144
Ansvarlig lånekapital	1	5.285.511	4.716.987
Bankgæld		10.483.566	10.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	2	15.769.077	15.216.987
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	2	646.824	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.080	30.080
Gæld til tilknyttede virksomheder		40.000	40.000
Kortfristede gældsforpligtelser		716.904	70.080
Gældsforpligtelser		16.485.981	15.287.067
Passiver		47.884.415	50.636.211
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	5		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	620.000	34.729.144	35.349.144
Årets resultat	0	(3.950.710)	(3.950.710)
Egenkapital ultimo	620.000	30.778.434	31.398.434

Modervirksomhedens noter

1 Andre finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	771	420
	771	420

2 Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	(278.706)	(229.294)
	(278.706)	(229.294)

3 Forslag til resultatdisponering

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Overført resultat	(3.950.710)	(7.301.439)
	(3.950.710)	(7.301.439)

4 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	78.000.000
Kostpris ultimo	78.000.000
Nedskrivninger primo	(27.808.979)
Afskrivninger på goodwill	(6.770.332)
Andel af årets resultat	3.805.865
Nedskrivninger ultimo	(30.773.446)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	47.226.554

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

5 Udskudt skat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Fremførbare skattemæssige underskud	657.000	378.294
Udskudt skat i alt	657.000	378.294

	2023/24	2022/23
Bevægelser i året	kr.	kr.
Primo	378.294	149.000
Indregnet i resultatopgørelsen	278.706	229.294
Ultimo	657.000	378.294

Udskudte skatteaktiver

Det udskudte skatteaktiv forventes at blive anvendt i sambeskatningen indenfor en kortere årrække.

1 Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital udgør 5.286 t.kr. og består af gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i form af ansvarlige lån hos Nicolai Krog ApS, EBEX Holding ApS og DNZ Holding ApS. Gælden er uopsigelig fra kreditors side indtil 15.02.2027. Rentesatsen er 8 % og renter tilskrives årligt og forfalder med hovedstolen.

2 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2023/24 kr.	Forfald efter 12 måneder 2023/24 kr.
Ansvarlig lånekapital	0	5.285.511
Bankgæld	646.824	10.483.566
	646.824	15.769.077

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har kautioneret for Bizbrains A/S' gæld til Nykredit Bank A/S. Kautionen er ubegrænset og der hæftes solidarisk. Bankgælden i Bizbrains A/S udgør 1.060 t.kr. pr. 30.09.2024.

Til sikkerhed for bankgæld i koncernen er der pantsat nom. 505 t.kr. aktier i Bizbrains A/S over for Nykredit Bank A/S.

Virksomheden har kautioneret for huslejeoplygtelse i Bizbrains A/S, der udgør 232 t.kr. pr. 30.09.2024.

5 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår. Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringer i regnskabsmæssige skøn

Koncernen har i regnskabsåret revurderet brugstiden for de væsentligste af selskabets udviklingsprojekter, hvilket har medført en forøgelse af brugstiden fra 5 til 10 år for disse projekter. Det medfører mindre afskrivninger i regnskabsåret 2023/24 i forhold til den tidligere kortere brugstid.

Det ændrede skøn har haft følgende indvirkninger i forhold til den tidligere anvendte metode:

Årets resultat før skat er forbedret med 1.060 t.kr., medens årets resultat efter skat er forbedret med 827 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver er forøget med 1.060 t.kr. og egenkapitalen er forøget med 827 t.kr.

Det er ledelsens vurdering, at det ændrede regnskabsmæssige skøn giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dattervirksomheden, som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomheden.

Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedens regnskabsposter 100 %.

Kapitalandele i dattervirksomheden udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle aktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5-10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser,

afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes. Omkostninger, som er en direkte følge af kontraktopnåelse, og som forventes genindvundet, indregnes dog over kontraktens løbetid.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalte finansielle indtægter, finansielle omkostninger og selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af

virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld, herunder leasingforpligtelser, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.