

## Selskabsmeddelelse nr. 2

Nibe 30. oktober 2020

### **Ændring i Virksomhedsbeskrivelse vedrørende ændring af indregning af ejendom i koncernselskabet for Dataproces Group A/S**

Dataproces er blevet opmærksom på at der er sket fejl vedrørende indregning, måling og præsentation af kontor-ejendommen Skalhuse 13 i Nibe, i koncernens regnskabsopstilling i virksomhedsbeskrivelsens kapitel 5.

Der er for regnskabsåret 2019/20 udarbejdet 3 individuelle regnskaber for selskaberne Dataproces Group A/S, Dataproces ApS og Skalhuse IVS. Den regnskabsmæssige behandling af ejendommen til dagsværdi jf. Årsregnskabslovens § 38 i årsrapporten for Skalhuse IVS for 2019/20 er korrekt, da ejendommen i Skalhuse IVS betragtes som en investeringsejendom. I koncernens regnskabsopstilling i virksomhedsbeskrivelsens kapitel 5 skal ejendommen derimod betragtes som en domicilejendom, da Dataproces selv er den primære lejer i ejendommen. Dette forhold har revisor ikke taget højde for i deres assistance med opstillingen af koncernens regnskabsopstilling i kapitel 5 i virksomhedsbeskrivelsen.

Dataproces har valgt at koncernens domicilejendom i koncernens regnskabsopstilling indregnes til kostpris med tillæg opskrivninger og med fradrag af afskrivninger jf. Årsregnskabslovens § 41. Opskrivning til dagsværdi af domicilejendommen føres ikke via resultatopgørelsen men indregnes som en opskrivning direkte på egenkapitalen (efter skat) og bindes på "Reserve for opskrivninger".

Effekten af denne regulering er at koncernresultatet for 2019/20 før skat reduceres med DKKt 1.104, fra DKKt 3.276 til DKKt 2.172. Resultat efter skat reduceres med DKKt 861 fra DKKt 2.419 til DKKt 1.558. Balancesummen er uændret, men koncernens frie reserver på egenkapitalen reduceres med DKKt 861, som bindes på "Reserve for opskrivninger".

I virksomhedsbeskrivelsen er forholdet beskrevet, hvor det tydeligt fremgår, at der er indregnet en opskrivning af ejendommens værdi i henhold til koncernens anvendte regnskabspraksis. Den regnskabsmæssige behandling af opskrivningen anses hermed for korrigeret i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Ændringerne kan ses i det vedlagte afsnit 5, hvor ændringerne er fremhævet.

I henhold til betingelserne i virksomhedsbeskrivelsens afsnit 3.4 og 8.25, betragtes ovenstående som ny væsentlig information, og alle investorer har derfor mulighed for at trække tegningsordren tilbage, indenfor 2 dage.

For yderligere oplysninger:

Dataproces Group:  
CEO Kjartan Jensen  
Tlf: +45 40 35 73 99  
E-mail: [k@dataproces.dk](mailto:k@dataproces.dk)

Certified Advisor:  
John Norden, Norden CEF ApS  
Tlf: +45 20 72 02 00  
[www.nordencef.dk](http://www.nordencef.dk)

## 5 Finansiell beskrivelse

### 5.1 Generelt samt erklæring om gæld og kapital pr. 31. august 2020

Selskabet har opstillet nedenstående nøgletal gældende pr. 31. august 2020. Tallene er ikke revideret, og der er ikke lavet en kvartalsrapport.

<b>NØGLETAL PR. 31. august 2020 - tallene er IKKE REVIDERET</b>		
<b>Rentebærende gæld:</b>	<b>Likvid beholdning:</b>	<b>Egenkapital:</b>
<b>DKK 4.058</b>	<b>DKK 4.022</b>	<b>DKK 4.941</b>

Figur 1: Nøgletal pr. 31. august 2020

Årsrapporterne for Dataproces Group A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

For en nærmere beskrivelse af den anvendte regnskabspraksis henvises til beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis jf. Selskabets årsrapport 2019/20, som er tilgængelig på Selskabets hjemmeside: [www.dataproces.dk/investor](http://www.dataproces.dk/investor).

Nedenstående oversigter viser hoved- og nøgletal for de seneste 2 årsregnskaber (2018/19 og 2019/20). Opstillingen omfatter koncernregnskab for selskaberne Dataproces Group A/S med datterselskaberne Dataproces ApS og Skalhuse IVS. Der henvises til de offentliggjorte årsrapporter for en mere detaljeret beskrivelse af regnskaberne. Selskabets årsrapporter for 2018/19 og 2019/20 er tilgængelige på Selskabets hjemmeside: [www.dataproces.dk/investor](http://www.dataproces.dk/investor).

## 5.2 Resultatopgørelse

<b>RESULTATOPGØRELSE</b>	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
<i>DKK</i>	<i>01.05.19-30.04.20</i>	<i>01.05.18-30.04.19</i>
Nettoomsætning	28.486.259	26.281.249
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>24.502.812</b>	<b>23.140.188</b>
Personaleomkostninger	-19.631.921	-19.705.715
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>4.870.891</b>	<b>3.434.473</b>
Afskrivninger	-1.925.137	-1.380.786
Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	<u>1.104.1760</u>	0
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>4.049.9302.945.754</b>	<b>2.053.687</b>
Finansielle poster m.v.	-774.358	-557.362
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.275.5722.171.396</b>	<b>1.496.325</b>
Selskabsskat	<del>-856.198613.279</del>	-473.523
<b>Periodens resultat</b>	<b>2.419.3741.558.117</b>	<b>1.022.802</b>

Figur 2: Resultatopgørelse for regnskabsåret 2018/19 og 2019/20 for Dataproces

## 5.2.1 Beskrivelse af udvikling i udvalgte poster i resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Omsætningen i Dataprocés består af 2 hovedområder, konsulentbistand i segmentet Digital Indtægtoptimering og salg af software løsninger SaaS i form af bl.a. Min Sag og MARS. Den primære omsætning kommer fra Digital Indtægtoptimering, og det seneste regnskabsår er der etableret indtægt fra SaaS produkter på ca. DKK 3 mio.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten opgjort som omsætning fratrukket andre eksterne omkostninger ligger i 2019/20 på et marginalt højere niveau end 2018/19 med en stigning på 6 %.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostningerne ligger på niveau med 2018/19. Dette skyldes, at medarbejderstaben ligger på nogenlunde det samme antal medarbejdere. Pr. Virksomhedsbeskrivelsesdatoen beskæftiger Selskabet 53 fuldtidsmedarbejdere. Regnskabsposten er reduceret med lønomkostninger, som er henført til de aktiverede udviklingsomkostninger – med henholdsvis DKK 3 mio. i 2019/20 og DKK 2,3 mio. i 2018/19.

### Afskrivninger

Afskrivningerne stiger fra 2018/19 til 2019/20 som følge af den øgede satsning på udvikling og idriftsættelse af softwareprodukterne MARS og Min Sag. Udviklingsprojekter afskrives hovedsageligt over 5 år i henhold til regnskabspraksis og på den forventede tekniske levetid.

### Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Selskabets datterselskab, Skalhuse IVS, har erhvervet kontorbygningen på Skalhuse 13 i Nibe i 2019. Bygningen blev istandsat og forbedret og huser Dataprocés og et antal mindre lejemål. Investeringsejendommen er optaget til skønnet dagsværdi, hvor der er taget udgangspunkt i forventet nettolejeindtægt, hvilket er sat i forhold til en kapitaliseringsfaktor på 12,5 %. Dette har medført en positiv værdiregulering på DKK 1,1 mio. før skat.

Den i datterselskabet, Skalhuse IVS foretagne dagsværdiregulering er i forbindelse med opstilling af koncerntal tilbageført. I stedet er værdireguleringen i balanceopstilling indregnet som opskrivning af ejendom med tilhørende binding på egenkapitalen.

### Finansielle poster

Selskabets finansielle poster består primært af indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder samt omkostninger til renter til Selskabets bank.

## 5.3 Balance

BALANCE	2019/20	2018/19
DKK	01.05.19-30.04.20	01.05.18-30.04.19
<b>AKTIVER</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Udviklingsprojekter	6.107.424	4.717.184
Øvrige anlægsaktiver	6.201.203	904.358
Kapitalandele	0	1.154.916
Andre tilgodehavender, deposita	38.430	97.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>12.347.057</b>	<b>6.873.458</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg af tjenesteydelser	8.786.126	5.896.513
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.094.369	2.815.797
Mellemværende, tilknyttede virksomheder	1.746.788	206.754
Andre tilgodehavender	884.307	204.479
Likvide beholdninger	599.176	760.958
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>14.110.766</b>	<b>9.884.501</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>26.457.823</b>	<b>16.757.959</b>
<b>PASSIVER</b>		
Aktiekapital	500.180	500.180
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Reserve for udviklingsomkostninger	4.356.907	3.069.077
<u>Reserve for opskrivinger</u>	<u>861.257</u>	<u>0</u>
Overført resultat	<del>3.402.788</del> <u>2.541.531</u>	2.271.244
Foreslået udbytte	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.259.875</b>	<b>5.840.501</b>
Udskudt skat	1.554.886	1.047.147
Andre hensatte forpligtelser	1.273.347	930.220
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><del>2.828.233</del> <u>2.585.314</u></b>	<b>1.977.367</b>
Gæld til kreditinstitutter	3.851.294	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.851.294</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristet gæld</b>		
Bankgæld m.v.	2.784.299	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	246.129	771.387
Gæld til tilknyttet virksomhed		1.077.826
Selskabsskat	349.723	156.209
Anden gæld	8.138.270	6.934.669
<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<b>11.518.421</b>	<b>8.940.091</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>26.457.823</b>	<b>16.757.959</b>

Figur 3: Balance for regnskabsåret 2018/19 og 2019/20 for Dataprocés

### 5.3.1 Balance – Beskrivelse af udvikling i udvalgte poster

#### 5.3.1.1 Anlægsaktiver

Anlægsaktiverne ligger ca. DKK 5,4 mio. højere ved afslutningen af 2019/20 end året før. Herunder kommenteres på de primære forskelle mellem årene.

##### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver ligger ca. DKK 1,4 mio. højere ved afslutningen af 2019/20 end året før. Det skyldes primært, at der er satset på udvikling af produkter som Min Sag og Mars, hvor udviklingsomkostningerne i 2019/20 er aktiveret med DKK 3 mio. og fratrukket afskrivninger på DKK 1,6 mio.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver ligger ca. DKK 5,3 mio. højere ved afslutningen af 2019/20 end året før, primært grundet erhvervelse af kontorbygning og istandsættelse heraf.

##### Kapitalandele

Kapitalandele er reduceret med DKK 1,1 mio. i forhold til sidste år, hvilket repræsenterer, at der er solgt ejerandele af flere små selskaber, herunder delejerskab i Nibe Erhvervspark A/S på DKK 0,9 mio.

##### Andre tilgodehavender, deposita

Andre tilgodehavender ligger på niveau med året før.

#### 5.3.1.2 Omsætningsaktiver

Omsætningsaktiverne ligger ca. DKK 4,2 mio. højere ved afslutningen af 2019/20 end året før. Herunder kommenteres på de primære forskelle mellem årene.

##### Tilgodehavender fra salg

Tilgodehavender fra salg ligger ca. DKK 3 mio. højere ved afslutningen af 2019/20 end året før. Det skyldes primært en periodeforskydning i forhold til året før. Omsætningen fordeler sig ikke jævnt over året, og skæringsdagen kan være påvirket af tilfældige udsving i periodiseringen af salg og fakturering. Betalingsbetingelserne er typisk 30 dage netto.

##### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder ligger ca. DKK 0,7 mio. lavere ved afslutningen af 2019/20 end året før. Det skyldes normale udsving i periodisering af salg og fakturering af opgaver.

##### Mellemværende i tilknyttede virksomheder

Mellemværende i tilknyttede virksomheder ligger ca. DKK 1,5 mio. højere ved afslutningen af 2019/20 end året før. Det skyldes primært mellemregning med Selskabets moderselskab opstået i forbindelse med frasalg af øvrige kapitalandele og er udlignet efter balancedagen.

##### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender ligger ca. DKK 0,7 mio. højere ved afslutningen af 2019/20 end året før og omfatter bl.a. udlån til samarbejdspartner, som indfries ved køb af ydelser fra samme.

### Likvide beholdninger

Den likvide beholdning ligger marginalt lavere ved afslutningen af 2019/20 end året før og skal ses i sammenhæng med posten bankgæld, der er øget i regnskabsåret. Det skyldes periodisering, som også er reflekteret i højere tilgodehavender.

#### 5.3.1.3 Egenkapital

Egenkapitalen ligger ca. DKK 2,4 mio. højere ved afslutningen af 2019/20 end året før. Herunder kommenteres på de primære forskelle mellem årene.

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger ligger DKK 1,3 mio. højere ved afslutningen af 2019/20 end året før. Det skyldes primært aktivering af udviklingsomkostninger på Min Sag og MARS.

#### Udbytte for regnskabsåret

Selskabet har besluttet ikke at udlodde udbytte.

#### 5.3.1.4 Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til imødegåelse af eventuelle indsigelser og regreskrav fra Selskabets kunder indenfor området Digital Indtægtoptimering og er reguleret i overensstemmelse med sædvanlig regnskabspraksis.

#### 5.3.1.5 Langfristet gæld

Selskabets datterselskab, Skalhuse IVS, har erhvervet kontorbygningen på Skalhuse 13 i Nibe i 2019. Der er optaget realkreditlån i bygningen.

#### 5.3.1.6 Kortfristede gældsforpligtelser

De kortfristede gældsforpligtelser ligger DKK 2,6 mio. højere ved afslutningen af 2019/20 end året før. Det skyldes primært en øget bankgæld på DKK 1,9 mio., som omtalt under posten likvide midler. Regnskabsposten Anden gæld omfatter skyldig moms og A-skatter på ca. DKK 4 mio., feriepengeforpligtelser på ca. DKK 3 mio. og diverse øvrige gældsposter på ca. DKK 1 mio. gæld.

Betalingsbetingelserne til leverandører ligger typisk på mellem 8 og 30 dage netto.

## 5.4 Pengestrømsanalyse

PENGESTRØMSOPGØRELSE	2019/20	2018/19
DKK	01.05.19 - 30.04.20	01.05.18 - 30.04.19
Årets resultat	<del>2.419.374</del> 1.558.117	1.022.802
Årets afskrivninger	<del>979.598</del> 2.083.774	1.166.807
Skat af årets resultat	<del>856.198</del> 613.279	473.523
Ændringer i arbejdskapital	-1.969.670	842.862
Betalt skat i året	-154.945	-763.606
<b>Pengestrømme fra driftsaktiviteter</b>	<b>2.130.555</b>	<b>2.742.388</b>
Investering i immaterielle anlæg	-3.021.132	-2.344.890
Investering i materielle anlæg	-4.210.833	-727.243
Investering i finansielle anlæg	1.121.895	-1.181.985
<b>Pengestrømme fra investeringsaktiviteter</b>	<b>-6.110.070</b>	<b>-4.254.118</b>
Udbetalt udbytte	0	-1.500.000
Ændring i mellemregning tilknyttede + ass. virksomheder	-2.617.860	713.471
Optagelse af /afdrag på lån	3.851.294	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter</b>	<b>1.233.434</b>	<b>-786.529</b>
<b>Pengestrømme i alt</b>	<b>-2.746.081</b>	<b>-2.298.259</b>
Likvider primo	760.958	3.059.217
<b>Likvider ultimo</b>	<b>-1.985.123</b>	<b>760.958</b>

Figur 4: Pengestrømsanalyse for regnskabsåret 2018/19 og 2019/20 for Dataprocés

### 5.4.1 Pengestrøm – Kort beskrivelse af udviklingen

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Selskabets pengestrømme fra driftsaktiviteten ligger DKK 0,6 mio. lavere i 2019/20 end året før. Det skyldes primært ændringer i arbejdskapitalen som beskrevet i afsnittet under balanceposter.

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Selskabets pengestrømme fra investeringsaktivitet ligger på ca. DKK -6,1 mio. i 2019/20 i forhold til DKK -4,2 mio. året før. Det skyldes primært investering og istandsættelse af kontorbygningen på ejendommen Skalhuse 13 i Nibe, dagsværdiregulering af bygningen samt frasolgte ejerandele af flere små selskaber.

#### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Selskabets pengestrømme fra finansieringsaktivitet ligger på ca. DKK +1,2 mio. i 2019/20 i forhold til DKK -0,8 mio. året før. I regnskabsåret 2018/19 lånte selskaberne penge fra bl.a. moderselskab, hvor der i 2019/20 i stedet er solgt kapitalandele til moderselskab, som er udlignet efter balancedagen. Derudover er der netto optaget lån på DKK 3,8 mio. til investeringsejendomme.



## 5.4.2 Nøgletal

NØGLETAL	2019/20	2018/19
%	01.05.19 – 30.04.20	01.05.18 – 30.04.19
<b>Overskudsgrad</b> (resultat af primær drift / omsætning)	<b>14,210,3 %</b>	<b>7,8 %</b>
<b>Afkastningsgrad</b> (resultat af primær drift / aktiver)	<b>15,311,1 %</b>	<b>12,3 %</b>
<b>Soliditetsgrad</b> (egenkapital / balancesum)	<b>31,2 %</b>	<b>34,9 %</b>
<b>Egenkapitalforrentning</b> (årets resultat / egenkapital)	<b>29,318,9 %</b>	<b>17,5 %</b>

Figur 5: Nøgletal for regnskabsåret 2018/19 og 2019/20 for Dataproces

## 5.5 Forventninger til fremtiden

Selskabet har udarbejdet en vækstplan for de næste 3 år, som nærmere er beskrevet under punkt 4.10. Planen afspejler Dataproces Group A/S' strategi og bedste skøn pr. Virksomhedsbeskrivelsesdatoen. Disse fremtidige finansielle planer er udarbejdet som en del af en vækstplan, som underbygger strategien. De faktiske resultater kan afvige fra forventningerne, idet begivenheder sjældent indtræder præcis som forventet, ligesom ikke forventede begivenheder kan indtræde. Afvigelserne kan derfor være væsentlige. Forventningerne til vækstplanen bør læses i sammenhæng med afsnit "6. Risikofaktorer".

## 5.6 Revisor

Ved Selskabets ordinære generalforsamling den 18. august 2020 blev ATTIRI genvalgt som Selskabets revisor. Således vil Selskabets revisor for regnskabsår 2020/21 være:

ATTIRI STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB  
Vandmanden 10A  
DK - 9200 Aalborg SV  
CVR-nummer 33357966

ATTIRI var også Selskabets revisor for regnskabsårene 2018/19 og 2019/20.

## 5.7 Revisionspåtegning

Revisorpåtegning for årsregnskabet 2018/19 for Dataproces Group A/S er uden forbehold. Revisorpåtegning for årsregnskabet 2019/20 for Dataproces Group A/S forventes ligeledes uden forbehold. Den fulde revisorpåtegning er at finde i årsregnskabet. Nedenfor er et uddrag indeholdende konklusionen.

**DATAPROCES GROUP A/S**

---

**Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

**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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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 18-08-2020

**Attiri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 33357966

Jesper Ovesen

Statsautoriseret revisor

mne28659

This document has a signature A.greement-ID: 5e60a8ff SW 2403050969

## 5.8 Finanskalender

Finanskalender	Dato
Halvårsrapport for 1. halvår 2020/21	16. december 2020
Årsrapport for regnskabsåret 2020/21	22. juni 2021
Generalforsamling 2021	18. august 2021

Figur 6: Finanskalender

## 5.9 Erklæring om arbejdskapital

Gennemførelsen af Udbuddet vil medføre, at Selskabet modtager et kontant Nettoprovenu på mellem DKK 19,2 mio. og DKK 22,8 mio. ved tegning af henholdsvis Minimumsudbuddet og Maksimumsudbuddet. Dette Nettoprovenu vil give Selskabet tilstrækkelig arbejdskapital til at dække Dataprocés Group A/S' kapitalbehov i minimum 12 måneder fra første handelsdag.

Hvis Udbuddet ikke bliver gennemført, og Optagelsen af Selskabets Aktier til handel på Nasdaq First North Growth Market Denmark ikke vil ske, vil Selskabet via sit nuværende kapitalberedskab og de eksisterende kreditfaciliteter kombineret med en nedjustering af Selskabets vækststrategi og markedsføringsplan fortsætte sine nuværende aktiviteter, men med en langsommere udrulning af Dataprocés Group A/S' produkter og services mod de nuværende kunder og fremtidige samarbejdspartnere.

## 5.10 Væsentlige ændringer i Selskabets finansielle stilling

Der har ikke været væsentlige ændringer i Selskabets finansielle stilling fra årsrapportens godkendelse på Dataprocés Group A/S' ordinære generalforsamling den 18. august 2020 og til offentliggørelse af Virksomhedsbeskrivelsen den 21. oktober 2020.