

Behandlingsskolerne ApS

Nitivej 10, 3., 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 30 71 31 76

Årsrapport og koncernregnskab for 2023

(17. regnskabsår)

Årsrapporten og koncernregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets og koncernens ordinære generalforsamling,

den 8/5 2024.

Dirigent
Mads-Frederik Juul Damgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Moderselskab	
Selskabsoplysninger	2
Koncernoversigt	3
Moderselskab og koncern	
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	7
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	8
Moderselskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse for 2023	16
Balance pr. 31/12 2023	17
Pengestrømsopgørelse for 2023	19
Noter	20
Koncern	
Anvendt regnskabspraksis (koncern)	25
Resultatopgørelse for 2023 (koncern)	27
Balance pr. 31/12 2023 (koncern)	28
Pengestrømsopgørelse for 2023 (koncern)	30
Noter (koncern)	31

Selskabsoplysninger

Selskab

Behandlingsskolerne ApS

Nitivej 10, 3.

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 30 71 31 76

Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Signe Flindt Clausen

Bestyrelse

Mads-Frederik Juul Damgaard, formand

Mikkel Jens Damgaard

Signe Flindt Clausen

Revision

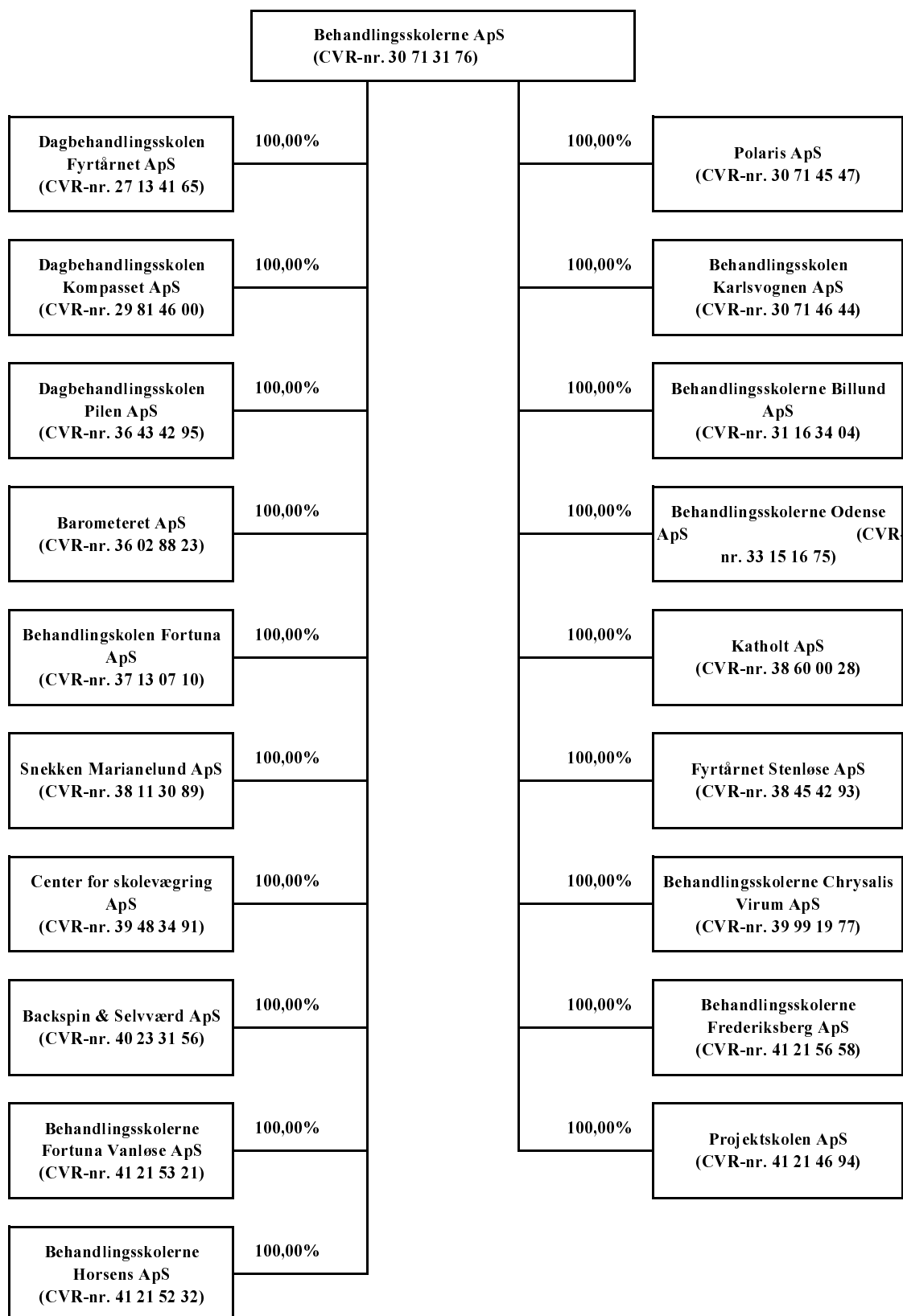
JS Revision, Godkendt Revisionsaktieselskab

Else Sørensens Vej 32

2610 Rødovre

CVR-nr.: 37 99 96 87

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hovedtal og nøgletal (koncernen)

	2019	2020	2021	2022	2023
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<u>5 års hovedtal:</u>					
Bruttofortjeneste	216.225	251.012	254.920	279.972	300.854
Driftsresultat	-11.360	3.156	5.050	21.885	17.867
Resultat af fin. poster	-40	-247	10	-471	302
Årets resultat	-8.917	2.256	3.939	16.630	14.162
Egenkapital	-3.678	-1.422	2.517	19.147	33.309
Balancesum	46.910	71.047	75.819	78.818	106.239
Inv. i mat. anlægsaktiver	4.025	9.839	7.847	4.029	4.249
Inv. kapital, incl. goodwill	55.706	82.300	83.195	95.237	122.090
Nettorentebærende gæld	22.366	33.965	21.979	7.588	-344
<u>Nøgletal:</u>					
Afkast af inv. kapital incl. goodwill (%)	-20%	4%	6%	23%	15%
Gearing	-6,08	-23,89	8,73	0,40	-0,01
Egenkapitalens forrentning	-1142%	-88%	719%	154%	54%

I henhold til ÅRL er posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, udgifter til råvarer og hjælpe-materialer samt andre eksterne udgifter vist sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. Tilsvarende vises bruttofortjenesten i stedet for nettoomsætningen i ovenstående oversigt.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt servicere disse.

Koncernens væsentligste aktivitet er at drive dagbehandlingsskoler og sekundært bosteder.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der eksisterer ikke forhold, som skaber usikkerhed ved indregning og måling i selskabet eller i koncernen.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets eller koncernens aktiviteter og økonomiske forhold i 2023. Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten og koncernregnskabet.

Igen i år er alle vores elever - på nær en fritagelse, gået til eksamen i fuld fagrække og har således gennemført folkeskolen afgangsprøver, endda med meget fine karakterer. Vores samlede karaktergennemsnit på tværs af alle vores skoler ligger højt for vores område.

Vi har i 2023 etableret os på en ny lokation på Frederiksberg med bl.a. Center for Skolevægning og en afdeling for dagbehandling.

I 2023 har vi desuden haft fokus på yderligere udvikling af vores undervisningsmiljøer, udvikling af vores behandlingstilbud til vores elever og deres forældre samt haft et øget fokus på vores behandlingscenters arbejde, som flere af vores elever profiterer af at modtage.

Usædvanlige forhold

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold, som kan påvirke indregningen eller målingen i selskabet eller i koncernen.

Forventninger til fremtiden

Vores strategiske fokus vil i 2024 fortsat være, at så mange af vores elever som muligt kommer i øget trivsel og udvikler sig fagligt og socialt for at kunne udskrives til et mindre indgribende tilbud. Målet for de elever, der er hos os i 9. eller 10. klasser er, at de gennemfører Folkeskolens fulde afgangsprøve og består af adgangsgivende fag samt at de herefter kan udskrives til videre uddannelse.

Derudover har vi fokus på at sikre vores borgere på vores bosteder, den bedst mulige dagligdag.

Der forventes en moderat fremgang i selskabets og koncernens omsætning i 2024, som følge af organisk vækst og den stigende efterspørgsel efter de ydelser, som koncernen leverer.

Risikoforhold

Driftsmæssige risici

Selskabets og koncernens væsentligste driftsrisici er knyttet til eksistensen af enkelte meget store kunder, som udgør en altovervejende andel af den nuværende omsætning. Det er lykkedes med at sprede omsætningen på flere af hinanden uafhængige kunder i 2023, hvilket der arbejdes videre med i 2024 og fremadrettet.

Finansielle risici

Selskabet og koncernen er meget lidt påvirkelige af renteniveauet, da der kun i begrænset omfang er optaget ekstern finansiering. Det er selskabets og koncernens politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici.

Miljøforhold

I 2023 er vi startet op med affaldssortering samt udskiftning af nogle af vores busser til el-busser.

I 2024 vil vi udvide vores miljørapport til også at omfatte social ansvarlighed. Behandlingsskolerne har i en årrække haft stort fokus på vores rolle i samfundet, både ift. miljø og sociale forhold.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der har i årets løb været afholdt udgifter til forskning og forskningsprojekter. En andel af disse udgifter er aktiveret på balancen.

Redegørelse for status på opfyldelse af opstillede måltal

Årets resultat for selskabet og koncernen er, sammenholdt med den forventede udvikling ifølge årsrapporten for 2023, i overensstemmelse med ledelsens forventninger til udviklingen.

Årets stigning i bruttofortjenesten udgør 7%, og årets resultat udgør kr. 14,2 mio., hvilket er et tilfredsstillende niveau.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt koncernregnskabet og årsrapporten for Behandlingsskolerne ApS for 2023.

Koncernregnskabet og årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Frederiksberg, den 8. maj 2024

Direktion

Signe Flindt Clausen

Bestyrelse

Mads-Frederik Juul Damgaard
(formand)

Mikkel Jens Damgaard

Signe Flindt Clausen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Behandlingsskolerne ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Behandlingsskolerne ApS for regnskabsåret 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet.

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. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 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 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 koncernen eller 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. 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 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 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 koncernens og 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 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 selskabet eller koncernen 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 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 8. maj 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87

Kasper Kjærsgaard
registreret revisor
mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse mellemstore C.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I henhold til ÅRL er posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, udgifter til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne udgifter vist sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsydelse og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver, offentlige tilskud, leje- og licensindtægter o.l.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Kapitalandele

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes med den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat. Selskabet indgår i sambeskatning.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte kan hen-

føres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning. Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 4 år. Scrapværdi er kr. 0. Årets aktiverede udviklingsomkostninger, med fradrag af foretagne afskrivninger, henlægges under egenkapitalen som "Reserve for udviklingsomkostninger".

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>år</u>	<u>restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostningerne og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsomkostninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i datterselskaberne henlægges i årsrapporten til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Datterselskaber med negativ egenkapital modregnes primært i tilgodehavender hos datterselskabet og sekundært optages kapitalandelen under hensættelser.

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

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

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller i sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykkes
Afkast af investeret kapital inklusiv goodwill (%) -	$\frac{\text{Driftsresultat eksklusive afskrivninger på goodwill (EBITA)} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital inklusive goodwill}}$	Det afkast, som virksomheden genererer af investorernes midler.
Finansiell gearing -	$\frac{\text{Nettorentebærende gæld}}{\text{Egenkapital}}$	Virksomhedens finansielle gearing.
Egenkapitalens forrentning -	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

EBITA (Earnings Before Interest, Tax and Amortisation) er defineret som driftsresultat tillagt årets afskrivninger på goodwill. Årets nedskrivninger af goodwill er ikke tillagt.

Investeret kapital inklusive goodwill er defineret som nettoarbejdskapital tillagt materielle og immaterielle anlægsaktiver samt akkumulerede afskrivninger på goodwill og fratrukket andre hensatte forpligtelser og øvrige langfristede driftsmæssige forpligtelser. Akkumulerede nedskrivninger af goodwill er ikke tillagt.

Nettoarbejdskapital er defineret som varebeholdninger, andre tilgodehavender og øvrige driftsmæssige omsætningsaktiver fratrukket leverandørgæld og andre kortfristede driftsmæssige forpligtelser. Likvide beholdninger, tilgodehavender og skyldig selskabsskat indgår ikke i nettoarbejdskapitalen.

Nettorentebærende gæld er defineret som rentebærende forpligtelser, herunder skyldig selskabsskat, fratrukket rentebærende aktiver, herunder likvide beholdninger og tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse for 2023

Note	2023	2022
	kr.	kr.
Indtægter		
	46.103.417	43.163.907
	Bruttofortjeneste	
Udgifter		
1	-45.896.687	-42.333.630
	Personaleomkostninger	
2	-625.628	-534.815
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	
	-418.898	295.462
	Driftsresultat	
	15.706.727	16.403.655
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	1.092	654.282
	Andre finansielle indtægter	
	1.228.971	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	
	-753.379	-630.786
	Øvrige finansielle omkostninger	
	-2.027.225	-4.989
	Andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	
	13.737.288	16.717.624
	Resultat før skat	
3	424.752	-87.626
	Selskabsskat	
	14.162.040	16.629.998
	Årets resultat	
Resultatdisponering		
	277.410	-57.486
	Reserve for udviklingsomkostninger	
	-1.822.097	283.829
	Overført til næste år	
	0	0
	Udbytte	
	15.706.727	16.403.655
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	
	14.162.040	16.629.998

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
AKTIVER	kr.	kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>681.385</u>	<u>325.731</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>681.385</u>	<u>325.731</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	868.066	799.713
Indretning af lejede lokaler	<u>896.611</u>	<u>767.847</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.764.677</u>	<u>1.567.560</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	63.119.972	44.207.714
Deposita	<u>12.257.319</u>	<u>7.942.836</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>75.377.291</u>	<u>52.150.550</u>
4 Anlægsaktiver i alt	<u>77.823.353</u>	<u>54.043.841</u>
Andre tilgodehavender	48.426.121	16.656.992
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.060	68.353
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	4.166.489	4.582.241
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>10.572.371</u>	<u>7.363.937</u>
Tilgodehavender i alt	<u>63.216.041</u>	<u>28.671.523</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>103.010</u>	<u>6.966.241</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>63.319.051</u>	<u>35.637.764</u>
Aktiver i alt	<u>141.142.404</u>	<u>89.681.605</u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022	
	kr.	kr.	
	PASSIVER		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	42.816.246	27.109.519
	Reserve for udviklingsomkostninger	531.480	254.070
	Overført resultat	-10.163.380	-8.341.283
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	33.309.346	19.147.306
3	Udskudt skat	205.915	124.654
4	Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.009.570	124.698
	Hensatte forpligtelser i alt	1.215.485	249.352
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.326.363	1.010.885
	Gæld til tilknyttede virksomheder	71.943.352	44.035.897
	Gæld til kreditinstitutter	95.365	59.704
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	3.660.476	4.684.938
	Bankgæld	19.245.995	12.568.670
	Anden gæld	9.346.022	7.924.853
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	106.617.573	70.284.947
	Gældsforpligtelser i alt	106.617.573	70.284.947
	Passiver i alt	141.142.404	89.681.605
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
6	Nærtstående parter		
7	Særlige poster		

Pengestrømsopgørelse pr. 31/12 2023

Note	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat	14.162.040	16.629.998
Reguleringer af skat af årets resultat	-424.752	87.626
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	2.780.604	635.775
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-1.230.063	-654.282
Reguleringer af andel i tilknyttet virksomheds resultat efter skat	-15.706.727	-16.403.655
Reguleringer af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	0
Af- og nedskrivninger	613.628	534.815
Ændring i driftskapital	<u>-29.015.189</u>	<u>-8.526.645</u>
	-28.820.459	-7.696.368
Modtagne finansielle indtægter	1.230.063	654.282
Betalte finansielle omkostninger	-2.780.604	-635.775
Betalt selskabsskat	-102.697	-116.479
Pengestrømme vedrørende drift	<u>-30.473.697</u>	<u>-7.794.340</u>
Udlån	-3.208.434	1.628.826
Salg af materielle anlægsaktiver	62.450	67.167
Køb af materielle anlægsaktiver	-766.349	-653.105
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-10.020.508	-6.990.888
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-462.500	-32.250
Pengestrømme vedrørende investering	<u>-14.395.341</u>	<u>-5.980.250</u>
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	6.712.986	10.185.577
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder	31.292.821	16.081.581
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	0	-6.164.817
Udbetalt udbytte	0	0
Betalt udbytte	0	0
Pengestrømme vedrørende finansiering	<u>38.005.807</u>	<u>20.102.341</u>
Ændringer i likvider	<u>-6.863.231</u>	<u>6.327.751</u>
Likvide beholdninger, primo	6.966.241	638.490
Likvide beholdninger, ultimo	<u>103.010</u>	<u>6.966.241</u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	36.833.371	34.682.075
Pensioner	5.184.946	5.006.408
Andre omkostninger til social sikring	182.618	181.955
Andre personaleomkostninger	<u>3.695.752</u>	<u>2.463.192</u>
	<u>45.896.687</u>	<u>42.333.630</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>54</u>	<u>53</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	273.098	252.222
Indretning, lokaler	245.684	176.643
Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>106.846</u>	<u>105.950</u>
	<u>625.628</u>	<u>534.815</u>
3 Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat	3.660.476	4.684.938
Indeholdt i sambeskattede kapitalinteresser	<u>-4.166.489</u>	<u>-4.582.241</u>
	-506.013	102.697
Udskudt skat, regulering	<u>81.261</u>	<u>-15.071</u>
	<u>-424.752</u>	<u>87.626</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>205.915</u>	<u>124.654</u>

4 Anlægsaktiver

	Materielle anlægsaktiver		Finansielle anlægsaktiver	
	Driftsmidler og inventar	Indretning, lokaler	Kapitalan- dele, datter.	Deposita
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	1.945.737	2.312.375	1.315.000	7.942.836
Tilgang	391.900	374.449	5.706.025	4.514.034
Afgang	-194.000	0	0	-199.551
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	2.143.637	2.686.824	7.021.025	12.257.319
Afskrivninger pr. 1/1 2023	1.146.024	1.544.528	0	0
Årets afskrivninger	273.098	245.684	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	143.550	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2023	1.275.572	1.790.212	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	0	0	27.109.519	0
Opskrivninger i året	0	0	15.706.727	0
Likvidation	0	0	0	0
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2023	0	0	42.816.246	0
Bogført værdi pr. 31/12 2023	868.065	896.612	49.837.271	12.257.319
				Immaterielle
				Færdiggjorte
				udviklings-
				projekter
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023				458.578
Tilgang				462.500
Afgang				0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023				921.078
Afskrivninger pr. 1/1 2023				132.847
Afskrivninger i året				106.846
Afskrivninger pr. 31/12 2023				239.693
Bogført værdi pr. 31/12 2023				681.385

Selskabsnavn	Ejerandel	Nom.	Kostpris	Egenkapital pr. 31/12 23	Resultat 2023
Dagbehandlingsskolen -					
Fyrtårnet ApS	100%	125.000	125.000	5.743.680	269.303
Polaris ApS	100%	125.000	125.000	6.451.399	895.076
Behandlingsskolen -					
Karlsvognen ApS	100%	125.000	125.000	3.353.631	396.032
Behandlingsskolerne -					
Billund ApS	100%	125.000	125.000	-4.373.137	-788.251
Center for skole- vægning ApS	100%	50.000	50.000	6.902.647	2.504.490
Dagbehandlingsskolen -					
Kompasset ApS	100%	125.000	125.000	8.403.043	2.310.798
Behandlingsskolerne -					
Odense ApS	100%	80.000	80.000	102.658	-2.242
Barometeret ApS	100%	50.000	50.000	7.131.590	2.252.852
Dagbehandlingsskolen -					
Pilen ApS	100%	50.000	50.000	1.926.117	43.646
Behandlingsskolen -					
Fortuna ApS	100%	50.000	50.000	2.889.606	2.599.164
Snekken Marianelund ApS	100%	50.000	50.000	-1.750	-2.331
Fyrtårnet Stenløse ApS	100%	50.000	50.000	6.139.938	2.135.682
Katholt ApS	100%	50.000	50.000	5.252.523	1.893.056
Behandlingsskolerne -					
Chrysalis Virum ApS	100%	50.000	50.000	-372.239	1.350.440
Backspin & Selvværd ApS	100%	50.000	50.000	-6.456.671	-109.065
Behandlingsskolerne -					
Frederiksberg ApS	100%	40.000	40.000	2.927.920	1.176.757
Behandlingsskolerne -					
Fortuna Vanløse ApS	100%	40.000	40.000	5.895.220	2.438.225
Behandlingsskolerne					
Horsens ApS	100%	40.000	5.746.025	40.000	-2.547.033
Projektskolen ApS	100%	40.000	40.000	-2.118.904	-1.109.872
		<u>1.315.000</u>	<u>7.021.025</u>	<u>49.837.271</u>	<u>15.706.727</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser er optaget således:

Finansielle anlægsaktiver	63.119.972
Modregnet tilgodehavender, datterselskaber med negativ egenkapital	-12.273.131
Hensættelse af kapitalandele med negativ egenkapital	<u>-1.009.570</u>
	<u>49.837.271</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Mads-Frederik Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har for lejemålet Krogsbækvej 11 indgået lejekontrakt med 9 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 6.922.013.

Selskabet har for lejemålet Virumgårdsvej 9 indgået lejekontrakt med 9 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 41.815.332.

Selskabet har for lejemålet Lersø Park Allé 109 indgået lejekontrakt med 9 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 20.716.020.

Selskabet har for lejemålet Skolevej 10A indgået lejekontrakt med 9 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 8.492.250.

Selskabet har for lejemålet Marianelundsvej 11 indgået lejekontrakt med 9 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 21.994.197.

Selskabet har for lejemålet Kongevejen 47 indgået lejekontrakt med 9 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 9.161.343.

Selskabet har for lejemålet Linde Alle 49-53 indgået lejekontrakt med 9 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 41.389.676.

Selskabet har for lejemålet Floras Alle 19 indgået lejekontrakt med 9 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 7.726.680.

Selskabet har for lejemålet Nitivej 10 indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 589.600.

Leasingforpligtelser forfalder inden for 5 år med i alt ca. kr. 1.923.000.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem, der fremgår af årsrapporten.

6 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Mads-Frederik Holding ApS, CVR-nr. 36 90 12 09.

7 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Der er ikke særlige poster for året.

(Koncern)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet efter samme retningslinier, som fremgår af moderselskabets noter, hvortil der henvises. Der skal supplerende oplyses:

Regnskabsgrundlag

Koncernen opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 32 og koncernens ledelse har af særlige konkurrencemæssige hensyn valgt ikke at vise omsætningen, men kun bruttofortjenesten.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

I henhold til ÅRL er posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, udgifter til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne udgifter vist sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsydelse og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver, offentlige tilskud, leje- og licensindtægter o.l.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionens kurs og kursen på betalingsdagen/statusdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives lineært over 3-5 år til en restværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år til en restværdi på kr. 0.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til amortiseret kostpris.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet, Behandlingsskolerne ApS samt virksomheder hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Koncernen omfatter Behandlingsskolerne ApS og virksomheder, som fremgår af koncernoversigten jævnt før side 3.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af reviderede regnskaber for moderselskabet og dattervirksomhederne som et sammendrag af regnskabsposter af ensartet karakter.

Der er ved sammendraget foretaget eliminering af interne indtægter og udgifter, aktiebesiddelser og mellemværender samt interne gevinster og tab, som indgår i aktivernes bogførte værdi.

De regnskaber, der er anvendt til brug for koncernregnskabet, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet er den bogførte værdi af moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlicnet med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Pengestrømsopgørelsen for koncernen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle og materielle anlægsaktiver.

(Koncern)

Resultatopgørelse for 2023

Note	2023	2022
	kr.	kr.
Indtægter		
	300.854.408	279.972.007
Udgifter		
1	-278.976.168	-253.839.232
	-4.011.144	-4.247.374
	<u>17.867.096</u>	<u>21.885.401</u>
Driftsresultat		
	1.072.390	654.282
	<u>-770.673</u>	<u>-1.125.758</u>
	<u>18.168.813</u>	<u>21.413.925</u>
Resultat før skat		
	-4.006.773	-4.783.927
	<u>14.162.040</u>	<u>16.629.998</u>
Årets resultat		
Resultatdisponering		
	14.162.040	16.629.998
	0	0
	<u>14.162.040</u>	<u>16.629.998</u>

(Koncern)

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	Udviklingsprojekter	681.385 325.731
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	681.385 325.731
	Indretning af lejede lokaler	11.179.557 11.246.051
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.580.692 2.492.720
	Materielle anlægsaktiver i alt	13.760.249 13.738.771
	Deposita	14.920.515 10.504.643
	Finansielle anlægsaktiver i alt	14.920.515 10.504.643
2	Anlægsaktiver i alt	29.362.149 24.569.145
	Varer under fremstilling	57.000 22.000
	Varebeholdninger i alt	57.000 22.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.831.589 9.940.331
	Udskudt skatteaktiv	543.979 595.627
	Andre tilgodehavender	52.685.500 17.138.612
	Tilgodehavender i alt	67.061.068 27.674.570
	Bankindestående	9.758.524 26.552.213
	Likvide beholdninger i alt	9.758.524 26.552.213
	Omsætningsaktiver i alt	76.876.592 54.248.783
	Aktiver i alt	106.238.741 78.817.928

(Koncern)

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	125.000
	Overført til næste år	33.184.346
	Afsat udbytte	0
3	Egenkapital i alt	19.147.306
	Hensættelser til udskudt skat	1.015.349
	Hensatte forpligtelser i alt	720.700
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.053.417
	Forudbetalinger fra kunder	99.905
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	3.660.476
	Bankgæld	20.050.670
	Anden gæld	42.049.578
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	58.949.922
	Gældsforpligtelser i alt	58.949.922
	Passiver i alt	78.817.928
4	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

(Koncern)

Pengestrømsopgørelse

	Koncern	
	2023	2022
	kr.	kr.
Årets resultat	14.162.040	16.629.998
Reguleringer af skat af årets resultat	4.006.773	4.783.927
Reguleringer af renteomkostninger og lignende omkostninger	770.673	1.125.758
Reguleringer af renteindtægter og lignende indtægter	-1.072.390	-654.282
Reguleringer af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	0
Af- og nedskrivninger	4.011.144	4.247.374
Ændring i driftskapital	<u>10.097.328</u>	<u>-4.399.216</u>
	31.975.568	21.733.559
Modtagne finansielle indtægter	1.072.390	654.282
Betalte finansielle omkostninger	-770.673	-1.125.758
Betalt selskabsskat	<u>-102.697</u>	<u>-116.479</u>
Pengestrømme vedrørende drift	<u>32.174.588</u>	<u>21.145.604</u>
Udlån	-35.546.888	2.583.113
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-462.500	-32.250
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.248.589	-4.029.004
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	-4.294.428	0
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-4.919.967	-7.699.039
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	<u>504.095</u>	<u>4.389.563</u>
Pengestrømme vedrørende investering	<u>-48.968.277</u>	<u>-4.787.617</u>
Låneoptagelse af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Betalt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering	<u>0</u>	<u>0</u>
Ændringer i likvider	<u>-16.793.689</u>	<u>16.357.987</u>
Likvide beholdninger, primo	26.552.213	10.194.226
Likvide beholdninger, ultimo	<u>9.758.524</u>	<u>26.552.213</u>

(Koncern)

Noter

	2023	2022		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	224.815.546	205.690.101		
Pensioner	34.308.392	31.293.336		
Sociale omkostninger	3.674.286	3.860.540		
Øvrige personaleomkostninger	<u>16.177.944</u>	<u>12.995.255</u>		
	<u>278.976.168</u>	<u>253.839.232</u>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>488</u>	<u>476</u>		
2 Anlægsaktiver	Finansielle	Materielle		
	anlægsaktiver	anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle</u>	<u>Materielle</u>		
	Færdiggjorte	Indretning		
	udviklings-	af lokaler		
	projekter	Driftsmidler		
	<u>Deposita</u>	<u>af lokaler</u>		
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	458.578	10.504.643	12.973.585	17.904.905
Primoregulering	0	0	-37.962	468.019
Tilgang	462.500	4.919.967	1.933.661	2.314.928
Afgang	<u>0</u>	<u>-504.095</u>	<u>-4.682.197</u>	<u>-248.056</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>921.078</u>	<u>14.920.515</u>	<u>10.187.087</u>	<u>20.439.796</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	132.847	0	10.480.865	6.658.854
Primoregulering	0	0	-106.750	381.647
Afskrivninger i året	106.846	0	1.592.417	2.467.794
Tilbageførte afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-4.360.137</u>	<u>-248.056</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>239.693</u>	<u>0</u>	<u>7.606.395</u>	<u>9.260.239</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	0	0	0	0
Opskrivninger i året	0	0	0	0
Tilbageførte opskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>681.385</u>	<u>14.920.515</u>	<u>2.580.692</u>	<u>11.179.557</u>

3 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2023	125.000	19.022.306	0	19.147.306
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>14.162.040</u>	<u>0</u>	<u>14.162.040</u>
Egenkapital pr. 31/12 2023	<u>125.000</u>	<u>33.184.346</u>	<u>0</u>	<u>33.309.346</u>

4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Koncernselskaberne indgår i forskellige lejemål med varierende opsigelsesvarsel.

Den samlede huslejeforpligtelse udgør ca. kr. 160 mio.

Leasingforpligtelser forfalder inden for 5 år med i alt ca. kr. 2.182.000.

Selskaberne har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem, som fremgår af årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mads-Frederik Juul Damgaard

Bestyrelsesformand

Serienummer: 0baf8e28-4032-4830-ad54-290fc082d5fa

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-05-08 13:31:07 UTC



Signe Flindt Clausen

Direktør

Serienummer: dd70b6b6-e17b-4f7b-84a1-7b4e26cb7873

IP: 188.182.xxx.xxx

2024-05-08 18:34:44 UTC



Signe Flindt Clausen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: dd70b6b6-e17b-4f7b-84a1-7b4e26cb7873

IP: 188.182.xxx.xxx

2024-05-08 18:34:44 UTC



Mikkel Jens Damgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 798ecd1c-a2c2-47da-b7e5-9383526b49f3

IP: 62.198.xxx.xxx

2024-05-08 19:38:42 UTC



Kasper Kjærsgaard

Registreret revisor

Serienummer: 93f19615-8e8f-4260-9003-989d0f3dfe1c

IP: 83.89.xxx.xxx

2024-05-09 05:38:15 UTC



Mads-Frederik Juul Damgaard

Dirigent

Serienummer: 0baf8e28-4032-4830-ad54-290fc082d5fa

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-05-11 09:31:21 UTC



Penneo dokumentnøgle: 7G30A-7HBIY-CYV3T-00EXD-F1EY7-8PEXF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**