

Marselisborg - Center for Udvikling, Kompetence og Viden A/ S

Nørre Allé 70 F, 2 sal, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 30 91 80 53

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2021

Dirigent:

.....
Jens Heimburger





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Marselisborg - Center for Udvikling, Kompetence og Viden A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 9. marts 2021

Direktion:

.....
Søren Snitgaard Dinesen

Bestyrelse:

.....
Jens Heimburger
formand

.....
Lars Buchholt Pedersen

.....
Jakob Kjeldgaard Paaske

.....
Mette Wanda Balslev
Seeberg

.....
Søren Snitgaard Dinesen

.....
Christian Thygesen

.....
Peter Christian Andreasen

.....
Robert John Spliid

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Marselisborg - Center for Udvikling, Kompetence og Viden A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marselisborg - Center for Udvikling, Kompetence og Viden A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 9. marts 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor
mne27701

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Marselisborg - Center for Udvikling, Kompetence og Viden A/S
Adresse, postnr., by	Nørre Allé 70 F, 2 sal, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	30 91 80 53
Stiftet	11. oktober 2007
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jens Heimburger, formand Lars Buchholt Pedersen Jakob Kjeldgaard Paaske Mette Wanda Balslev Seeberg Søren Snitgaard Dinesen Christian Thygesen Peter Christian Andreasen Robert John Spliid
Direktion	Søren Snitgaard Dinesen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2020	2019	2018	2017	2016
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	62.736.406	73.270.812	52.049.227	49.965.456	41.031.543
Resultat af primær drift	-1.621.271	15.620.629	12.800.366	11.060.382	6.551.831
Finansielle poster	-260.230	-416.931	-119.788	-242.499	-336.201
Årets resultat	2.280.827	11.740.006	9.811.993	8.423.013	4.823.537
Balancesum	48.230.728	61.756.169	33.755.921	25.417.925	22.880.857
Egenkapital	15.208.535	29.409.911	17.669.904	12.126.912	6.703.899
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-2,9 %	32,7 %	43,3 %	45,8 %	28,6 %
Likviditetsgrad	133,0 %	158,6 %	205,5 %	184,1 %	127,1 %
Soliditetsgrad	31,5 %	47,6 %	52,3 %	47,7 %	29,3 %
Egenkapitalforrentning	10,2 %	49,9 %	65,9 %	89,5 %	72,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	91	93	63	63	57

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som praksisvidencentre med hovedfokus inden for rehabilitering samt al virksomhed som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 2.280.827 kr. mod et overskud på 11.740.006 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 15.208.535 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Marselisborg blev som mange andre virksomheder ramt af følgerne i forbindelse med nedlukningen af Danmark. I forhold til smitterisikoen igangsatte selskabet helt tidligt i forløbet en række tiltag og sikkerhedsrestriktioner for at beskytte medarbejdere og samarbejdspartnere, herunder implementering af en COVID-19 politik. Vi har holdt tæt dialog med vores kunder og samarbejdspartnere, og har i den udstrækning, det har været muligt, afholdt møder, undervisning og workshops online.

Vi har i virksomheden gjort alt, hvad der står i vores magt for at løse opgaver under Covid-19 krisen. Vores salgsaktiviteter fortsætter med fokus på den store samfundsmæssige udfordring, vi har i at begrænse den stigende ledighed. Marselisborg er og forbliver en central aktør i løsningen af dette problem med det overordnede mål; at understøtte og forbedre dansk velfærd.

Der forventes fortsatte positive resultater i 2021.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Der anses ikke at være særlige risici udover normale og generelle driftsrisici.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Marselisborg har afholdt forsknings- og udviklingsaktiviteter som en del af driften, hvor der i søsterselskabet Marselisborg IT ApS udvikles softwareløsninger for at understøtte den offentlige velfærd.

Begivenheder efter balancedagen

COVID-19 forventes ikke, at have væsentlig effekt på det kommende regnskabsår.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	62.736.406	73.270.812
3	Personaleomkostninger	-55.649.459	-54.970.501
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.867.624	-2.679.682
	Resultat før finansielle poster	3.219.323	15.620.629
4	Finansielle indtægter	284.819	304.374
	Finansielle omkostninger	-545.049	-721.305
	Resultat før skat	2.959.093	15.203.698
5	Skat af årets resultat	-678.266	-3.463.692
	Årets resultat	2.280.827	11.740.006

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	11.036.841	14.394.486
		<u>11.036.841</u>	<u>14.394.486</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	629.753	811.524
	Indretning af lejede lokaler	41.611	74.723
		<u>671.364</u>	<u>886.247</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	100.000	100.000
	Tilgodehavender hos dattervirksomheder	0	1.603.820
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	2.142.730	2.302.467
		<u>2.242.730</u>	<u>4.006.287</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>13.950.935</u>	<u>19.287.020</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.418.249	9.842.602
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	5.492.794	14.888.220
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.638.207	16.484.652
	Andre tilgodehavender	86.216	10.142
10	Periodeafgrænsningsposter	641.276	1.231.345
		<u>34.276.742</u>	<u>42.456.961</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.051</u>	<u>12.188</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>34.279.793</u>	<u>42.469.149</u>
	AKTIVER I ALT	<u>48.230.728</u>	<u>61.756.169</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
11	Aktiekapital	1.147.500	1.147.500
	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	5.000.000	4.365.137
	Overført resultat	9.061.035	7.415.071
	Foreslået udbytte	0	16.482.203
	Egenkapital i alt	15.208.535	29.409.911
	Hensatte forpligtelser		
12	Udskudt skat	2.827.680	4.067.142
	Hensatte forpligtelser i alt	2.827.680	4.067.142
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	4.418.778	1.498.842
		4.418.778	1.498.842
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	10.367.944	13.242.711
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	179.813	1.669.582
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.090.108	1.665.770
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.888	26.299
	Skyldig selskabsskat	1.917.728	446.507
	Anden gæld	12.214.254	9.729.405
		25.775.735	26.780.274
	Gældsforpligtelser i alt	30.194.513	28.279.116
	PASSIVER I ALT	48.230.728	61.756.169

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Sikkerhedsstillelser
- 15 Nærtstående parter
- 16 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelser	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2019	1.147.500	4.365.137	12.157.268	0	17.669.905
16	Overført via resultatdisponering	0	0	-4.742.197	16.482.203	11.740.006
	Egenkapital 1. januar 2020	1.147.500	4.365.137	7.415.071	16.482.203	29.409.911
16	Overført via resultatdisponering	0	634.863	1.645.964	0	2.280.827
	Udloddet udbytte	0	0	0	-16.482.203	-16.482.203
	Egenkapital 31. december 2020	1.147.500	5.000.000	9.061.035	0	15.208.535

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marselisborg - Center for Udvikling, Kompetence og Viden A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra serviceydelser, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisarbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra serviceydelser ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter, vederlag til freelancere m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	1-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udgifter til software samt know-how ved køb af driftsaktiviteter.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserven omfatter et beløb svarende til lån, sikkerhedsstillelse eller anden økonomisk bistand ydet til kapitalejerens køb af kapitalandele i virksomheden.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster reguleret for andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2020	2019
2 Andre driftsindtægter		
Lønrefusion COVID-19	3.791.380	0
Faste omkostninger COVID-19	1.049.216	0
	<u>4.840.596</u>	<u>0</u>
Selskabet har i årets løb anvendt regeringens hjælpepakker på lønrefusion & faste omkostninger. Der er i alt modtaget støtte for 4.841 t.kr.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	49.066.727	47.618.722
Pensioner	4.523.915	4.500.535
Andre omkostninger til social sikring	757.160	763.665
Andre personaleomkostninger	1.301.657	2.087.579
	<u>55.649.459</u>	<u>54.970.501</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>91</u>	<u>93</u>
Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet 1.214.964 kr. (2019: 1.110.964 kr.).		
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	284.819	304.176
Andre finansielle indtægter	0	198
	<u>284.819</u>	<u>304.374</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.917.728	446.507
Årets regulering af udskudt skat	-1.239.462	3.017.185
	<u>678.266</u>	<u>3.463.692</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2020		16.972.404
Tilgange		55.000
Kostpris 31. december 2020		<u>17.027.404</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		2.577.918
Afskrivninger		3.412.645
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>5.990.563</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>11.036.841</u>
Afskrives over		<u>1-5 år</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2020	8.160.012	1.497.069	9.657.081
Tilgange	185.856	54.240	240.096
Kostpris 31. december 2020	8.345.868	1.551.309	9.897.177
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	7.348.488	1.422.346	8.770.834
Afskrivninger	367.627	87.352	454.979
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	7.716.115	1.509.698	9.225.813
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	629.753	41.611	671.364
Afskrives over	3-5 år	1-3 år	

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomhe der	Tilgodehavender hos dattervirksomhe der	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2020	100.000	1.603.820	2.302.467	4.006.287
Afgange	0	-1.603.820	-159.737	-1.763.557
Kostpris 31. december 2020	100.000	0	2.142.730	2.242.730
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	100.000	0	2.142.730	2.242.730

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Dattervirksomheder			
Specifik	ApS	Aarhus	100,00 %

kr.	2020	2019
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	6.919.106	17.858.663
Acontofaktureringer	-1.606.125	-4.640.025
	5.312.981	13.218.638

der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	5.492.794	14.888.220
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-179.813	-1.669.582
	5.312.981	13.218.638

10 Periodeafgrænsningsposter

Posten indeholder forudbetalte omkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
11 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 1.147.500 stk. a nom. 1,00 kr.	1.147.500	1.147.500
	<u>1.147.500</u>	<u>1.147.500</u>

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo primo	1.147.500	1.147.500	1.147.500	1.147.500	1.147.500
	<u>1.147.500</u>	<u>1.147.500</u>	<u>1.147.500</u>	<u>1.147.500</u>	<u>1.147.500</u>

12 Udskudt skat

Udskudt skat 1. januar	4.067.142	1.049.957
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.239.462</u>	<u>3.017.185</u>
Udskudt skat 31. december	<u>2.827.680</u>	<u>4.067.142</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er pr. 31. december 2020 sambeskattet med den ultimative modervirksomhed Generationsskifte Invest A/S som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Leje- og leasingforpligtelser	3.760.030	3.379.378
	<u>3.760.030</u>	<u>3.379.378</u>

Opsigelige huslejekontrakter udgør heraf i alt 3.472 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 1-60 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 288 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 1-36 måneder.

14 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er der stillet pant med sikkerhed i virksomhedens tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, driftsmidler, inventar, immaterielle rettigheder efter reglerne om virksomhedspant på 14.000 t.kr.. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant udgør 24.582 t.kr.

Der er stillet garantiforpligtelser på 600 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på 1.710 t.kr. for MB Investment ApS' bankengagement.

Selskabet har afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring til Sonne & Nielsen ApS samt Marselisborg IT ApS.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****15 Nærtstående parter****Transaktioner med nærtstående parter**

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

kr.	<u>2020</u>	<u>2019</u>
16 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	16.482.203
Øvrige reserver	634.863	0
Overført resultat	1.645.964	-4.742.197
	<u>2.280.827</u>	<u>11.740.006</u>

PENNEO

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

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

Søren Snitgaard Dinesen

Direktion

På vegne af: Marselisborg-Center for Udvikling, Komp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-903343301870

IP: 83.91.xxx.xxx

2021-03-15 07:39:17Z

NEM ID 

Jens Heimburger

Dirigent

På vegne af: Marselisborg-Center for Udvikling, Komp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-703132230764

IP: 87.48.xxx.xxx

2021-03-15 08:13:51Z

NEM ID 

Jens Heimburger

Bestyrelsesformand

På vegne af: Marselisborg-Center for Udvikling, Komp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-703132230764

IP: 87.48.xxx.xxx

2021-03-15 08:13:51Z

NEM ID 

Peter Christian Andreasen

Bestyrelse

På vegne af: Marselisborg-Center for Udvikling, Komp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-175595990629

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-03-15 08:20:16Z

NEM ID 

Mette Wanda Balslev Seeberg

Bestyrelse

På vegne af: Marselisborg-Center for Udvikling, Komp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-184193600216

IP: 87.48.xxx.xxx

2021-03-16 13:45:20Z

NEM ID 

Christian Thygesen

Bestyrelse

På vegne af: Marselisborg-Center for Udvikling, Komp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-659601481947

IP: 85.27.xxx.xxx

2021-03-17 09:47:45Z

NEM ID 

Lars Buchholt Pedersen

Bestyrelse

På vegne af: Marselisborg-Center for Udvikling, Komp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-539696676347

IP: 46.36.xxx.xxx

2021-03-18 09:13:46Z

NEM ID 

Søren Snitgaard Dinesen


Bestyrelse

På vegne af: Marselisborg-Center for Udvikling, Komp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-903343301870

IP: 83.91.xxx.xxx

2021-03-19 10:58:29Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: APL7N-SWEAB-HA7JS-QHQ7C-MMEZT-6S11D

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/validate>

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.”

Robert John Spliid

Bestyrelse

På vegne af: Marselisborg-Center for Udvikling, Komp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-071742542816

IP: 83.94.xxx.xxx

2021-03-21 12:46:14Z

NEM ID 

Jakob Kjeldgaard Paaske

Bestyrelse

På vegne af: Marselisborg-Center for Udvikling, Komp...

Serienummer: PID:9208-2002-2-459104885691

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-03-22 10:29:41Z

NEM ID 

Brian Skovhus Jakobsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:90136501

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-22 15:53:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: APL7N-SWEAB-HA7JS-QHQ7C-MMEZT-6S11D

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 tidsstemplet 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/validate>