

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 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2022

Dirigent:

.....
Jens Heimbürger

Indhold

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

Ledelsespåtegning

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 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 5. april 2022
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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 5. april 2022
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 Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2021	2020	2019	2018	2017
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	52.814.280	62.736.406	73.270.812	52.049.227	49.965.456
Resultat af primær drift	276.916	-1.629.273	15.620.629	12.800.366	11.060.382
Finansielle poster	-129.884	-260.230	-416.931	-119.788	-242.499
Årets resultat	125.192	2.280.827	11.740.006	9.811.993	8.423.013
Balancesum					
Balancesum	54.324.095	48.230.728	61.756.169	33.755.921	25.417.925
Egenkapital	17.093.727	15.208.535	29.409.911	17.669.904	12.126.912
Nøgletal					
Afkastningsgrad	0,5 %	-3,0 %	32,7 %	43,3 %	45,8 %
Likviditetsgrad	162,7 %	133,0 %	158,6 %	205,5 %	184,1 %
Soliditetsgrad	31,5 %	31,5 %	47,6 %	52,3 %	47,7 %
Egenkapitalforrentning	0,8 %	10,2 %	49,9 %	65,9 %	89,5 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe-					
skæftigede	78	91	93	63	63

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på 125.192 kr. mod et overskud på 2.280.827 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 17.093.727 kr.

Ledelsen anser årets resultat for ikke 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.

Det forventes at virksomhedens indtjening er tilbage på niveau med årene før Covid-19 krisen. Det betyder at der budgetteres med positive resultater i 2022.

Videnressourcer

Selskabet vil løbende holde sig ajourført med viden om nye teknologier og processer der kan hjælpe med at begrænse ledigheden.

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

Der er efter balancedagen afgivet krydskaution mellem selskabet og dennes sambeskattede selskaber.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	52.814.280	62.736.406
3	Personaleomkostninger	-48.873.003	-55.649.459
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.644.361	-3.867.624
	Resultat før finansielle poster	296.916	3.219.323
4	Finansielle indtægter	273.990	284.819
	Finansielle omkostninger	-403.874	-545.049
	Resultat før skat	167.032	2.959.093
5	Skat af årets resultat	-41.840	-678.266
	Årets resultat	125.192	2.280.827

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	7.794.791	11.036.841
		<u>7.794.791</u>	<u>11.036.841</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	522.769	629.753
	Indretning af lejede lokaler	23.536	41.611
		<u>546.305</u>	<u>671.364</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	100.000	100.000
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	1.833.290	2.142.730
		<u>1.933.290</u>	<u>2.242.730</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.274.386</u>	<u>13.950.935</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.358.433	18.418.249
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.710.124	5.492.794
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.003.313	9.638.207
	Andre tilgodehavender	257.168	86.216
10	Periodeafgrænsningsposter	720.671	641.276
		<u>44.049.709</u>	<u>34.276.742</u>
	Likvide beholdninger	0	3.051
	Omsætningsaktiver i alt	<u>44.049.709</u>	<u>34.279.793</u>
	AKTIVER I ALT	<u>54.324.095</u>	<u>48.230.728</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	PASSIVER		
	Egenkapital		
11	Aktiekapital	1.147.500	1.147.500
	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse	5.000.000	5.000.000
	Overført resultat	2.530.227	9.061.035
	Foreslået udbytte	8.416.000	0
	Egenkapital i alt	17.093.727	15.208.535
	Hensatte forpligtelser		
12	Udskudt skat	2.869.520	2.827.680
	Hensatte forpligtelser i alt	2.869.520	2.827.680
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	7.279.756	4.418.778
		7.279.756	4.418.778
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	9.012.037	10.367.944
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.193.794	179.813
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.314.152	1.090.108
	Gæld til tilknyttede virksomheder	984.352	5.888
	Skyldig selskabsskat	0	1.917.728
13	Anden gæld	14.576.757	12.214.254
		27.081.092	25.775.735
	Gældsforpligtelser i alt	34.360.848	30.194.513
	PASSIVER I ALT	54.324.095	48.230.728

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Andre driftsindtægter
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter
- 17 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelser	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2020	1.147.500	4.365.137	7.415.071	16.482.203	29.409.911
17	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 1. januar 2021	1.147.500	5.000.000	9.061.035	0	15.208.535
17	Overført via resultatdisponering	0	0	-8.290.808	8.416.000	125.192
	Koncerntilskud	0	0	1.760.000	0	1.760.000
	Egenkapital 31. december 2021	1.147.500	5.000.000	2.530.227	8.416.000	17.093.727

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Marselisborg - Center for Udvikling, Kompetence og Viden A/S for 2021 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.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens præcisering i maj 2021 er regnskabsposter vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder omdøbt til kapitalandele i kapitalinteresser, idet posterne skal have denne betegnelse, når virksomheden alene besidder kapitalandele i associerede virksomheder.

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 præsenteres som særskilte regnskabsposter i balancen.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

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 administratonselskabet.

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 kapitalejeres 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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdien.

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.	2021	2020
2 Andre driftsindtægter		
Lønrefusion COVID-19	0	3.791.380
Faste omkostninger COVID-19	0	1.049.216
Salg af anlæg	20.000	8.000
	<u>20.000</u>	<u>4.848.596</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	42.889.040	49.066.727
Pensioner	4.043.648	4.523.915
Andre omkostninger til social sikring	739.895	757.160
Andre personaleomkostninger	1.200.420	1.301.657
	<u>48.873.003</u>	<u>55.649.459</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>78</u>	<u>91</u>
Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet 1.282 kr. (2020: 1.215 t.kr.).		
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	273.093	284.819
Andre finansielle indtægter	897	0
	<u>273.990</u>	<u>284.819</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	1.917.728
Årets regulering af udskudt skat	41.840	-1.239.462
	<u>41.840</u>	<u>678.266</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2021		17.027.404
Tilgange		67.490
Kostpris 31. december 2021		<u>17.094.894</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021		5.990.563
Afskrivninger		3.309.540
Af- og nedskrivninger 31. december 2021		<u>9.300.103</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		<u>7.794.791</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 2021	8.345.868	1.551.309	9.897.177
Tilgange	209.762	0	209.762
Kostpris 31. december 2021	8.555.630	1.551.309	10.106.939
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	7.716.115	1.509.698	9.225.813
Afskrivninger	316.746	18.075	334.821
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	8.032.861	1.527.773	9.560.634
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	522.769	23.536	546.305
Afskrives over	3-5 år	1-3 år	

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomhe der	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2021	100.000	2.142.730	2.242.730
Afgange	0	-309.440	-309.440
Kostpris 31. december 2021	100.000	1.833.290	1.933.290
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	100.000	1.833.290	1.933.290

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

kr.	2021	2020
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	8.519.005	6.919.106
Acontofaktureringer	-2.002.675	-1.606.125
	6.516.330	5.312.981
der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	7.710.124	5.492.794
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-1.193.794	-179.813
	6.516.330	5.312.981

10 Periodeafgrænsningsposter

Posten indeholder forudbetalte omkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>
11 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 1.147.500 stk. a nom. 1,00 kr.	<u>1.147.500</u>	<u>1.147.500</u>
	<u>1.147.500</u>	<u>1.147.500</u>

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Saldo primo	<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>
	<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			2.827.680	4.067.142	
Årets regulering af udskudt skat			-595.764	-1.239.462	
Anden udskudt skat			<u>637.604</u>	<u>0</u>	
Udskudt skat 31. december			<u>2.869.520</u>	<u>2.827.680</u>	

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver samt skattemæssige underskud til fremførsel.

13 Anden gæld

Anden gæld består primært af feriepengeforpligtelse, lønrelaterede poster samt moms.

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med den ultimative modervirksomhed Generationsskifte Invest A/S som administrationselskab 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>2021</u>	<u>2020</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>5.776.879</u>	<u>3.760.030</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

15 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 22.700 t.kr.

Der er stillet garantiforpligtelser på 600 t.kr.

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

16 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.	2021	2020
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	8.416.000	0
Øvrige reserver	0	634.863
Overført resultat	-8.290.808	1.645.964
	<u>125.192</u>	<u>2.280.827</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: 46.36.xxx.xxx

2022-04-05 10:18:52 UTC

NEM ID 

Søren Snitgaard Dinesen

Bestyrelse

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-903343301870

IP: 46.36.xxx.xxx

2022-04-05 10:20:53 UTC

NEM ID 

Robert John Spliid

Bestyrelse

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-071742542816

IP: 62.243.xxx.xxx

2022-04-05 10:21:19 UTC

NEM ID 

Jens Heimburger

Dirigent

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-703132230764

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-04-05 10:56:10 UTC

NEM ID 

Jens Heimburger

Bestyrelse

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-703132230764

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-04-05 10:56:10 UTC

NEM ID 

Jakob Kjeldgaard Paaske

Bestyrelse

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-459104885691

IP: 46.36.xxx.xxx

2022-04-05 11:12:38 UTC

NEM ID 

Christian Thygesen

Bestyrelse

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-659601481947

IP: 85.27.xxx.xxx

2022-04-05 11:27:22 UTC

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

2022-04-06 08:40:34 UTC

NEM ID 

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.”

Mette Wanda Balslev Seeberg

Bestyrelse

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-184193600216

IP: 87.48.xxx.xxx

2022-04-11 14:15:46 UTC

NEM ID 

Lars Buchholt Pedersen

Bestyrelse

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-539696676347

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-04-13 12:38:33 UTC

NEM ID 

Brian Skovhus Jakobsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:90136501

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-13 13:37:21 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: MA054-BB3TE-JEMBN-SCSIS-KGV05-W4D11

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>