

# SOS VIKAR A/S

Frøjasvej 8, 4700 Næstved  
CVR-nr. 32 78 40 46

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 11.01.23

Ralf Hansen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 32

---

---

**Selskabet**

---

SOS VIKAR A/S  
Frejasvej 8  
4700 Næstved  
Telefon: 55 77 82 08  
Hjemsted: Næstved  
CVR-nr.: 32 78 40 46  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Dorte Thomsen

---

**Bestyrelse**

---

Rolf Brynerssøn Harsløf  
Lene Betina Hansen  
Dorte Thomsen  
Ralf Hansen  
Niels Jørgensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 for SOS VIKAR A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.22 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 8. december 2022

**Direktionen**

Dorte Thomsen

**Bestyrelsen**

Rolf Brynerossøn Harsløf  
Formand

Lene Betina Hansen

Dorte Thomsen

Ralf Hansen

Niels Jørgensen

**Til kapitalejeren i SOS VIKAR A/S****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for SOS VIKAR A/S for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 30.09.22 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

**Ledelsens ansvar for 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.
- 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 konklusioner 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 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.

Næstved, den 8. december 2022

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Hartmann Olesen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne31427

## HOVED- OG NØGLETAL

## Hovedtal

Beløb i t.DKK	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18
<i>Resultat</i>					
Resultat af primær drift	24.551	22.273	9.923	8.867	10.958
Indeks	224	203	91	81	100
Finansielle poster i alt	-732	-479	-176	-209	-103
Årets resultat	18.611	16.990	7.603	6.750	8.469
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	59.258	66.169	68.899	70.593	71.971
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	1.448	0	0	1.302
Egenkapital	28.899	30.788	21.397	22.994	18.044



**Nøgletal**

2021/22 2020/21 2019/20 2018/19 2017/18

*Rentabilitet*

Egenkapitalens forrentning	62%	65%	34%	33%	61%
----------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

*Soliditet*

Soliditetsgrad	49%	47%	31%	33%	25%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

*Øvrige*

Antal medarbejdere (gns.)	363	249	363	788	753
---------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

*Definitioner af nøgletal*

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
-----------------	---

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af vikarvirksomhed.

Selskabet formidler sundhedsfagligt uddannede vikarer til kommuner, regioner, private borgere, institutioner og virksomheder. Vores vikarer har en høj faglighed, og vi sætter en ære i, at levere vikarer med de rette kvalifikationer til alle vores kunder.

Vi har særlig fokus på det professionelle, tillidsbaserede samarbejde med både kunder og vikarer, samt på at sikre vores faste medarbejdere den bedste arbejdsplads. Vores motto i virksomheden er, at vi har hjertet på rette sted. Det betyder i det daglige, at vi har fokus på slutbrugerne, som er dem, der i akutte eller permanente situationer har brug for den bedste pleje og omsorg.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.21 - 30.09.22 udviser et resultat på DKK 18.611.442 mod DKK 16.990.346 for tiden 01.10.20 - 30.09.21. Balancen viser en egenkapital på DKK 28.899.149.

Der har været et efterslæb af pandemien i den første del af regnskabsåret, men det seneste halvår har det ændret sig til mindre efterspørgsel da kommunerne og regionerne oplever tilgang af personale som søger fastansættelser grundet inflationen.

Målsætningen for regnskabsåret 01.10.21 - 30.09.22 var t.DKK 5.000-6.000 men grundet pandemien, som medførte en øget efterspørgsel hos alle vores kunder, blev resultatet væsentlig bedre.

### Forventet udvikling

Vi ønsker at rådgive vores kunder og vikarer på et ekstraordinært niveau, som skaber værdi for alle i relationen.

Vi forventer, at perioden 01.10.2022 – 30.09.2023 udvikler sig positivt, men mindre end året før grundet inflation og investeringer.

Målsætningen er et resultat på t.DKK 7.000-9.000.

**Samfundsansvar**

Vi ønsker at gøre en forskel, så vores ældre borgere og øvrige personer, der er afhængige af hjælp i hverdagen, kan modtage den bedst mulige service og kvalitet – til hver en tid.

Vi deltager aktivt i markedsdialoger og andre indledende møder i forhold til branchens udbudsrunder.

Vi arbejder på at forbedre samarbejdet mellem den offentlige sektor og private virksomheder, med øje for at øge værdien af det produkt vi sammen leverer til slutbrugerne.

Vi forholder os konstruktivt og kritisk til samfundets udvikling, hvor vi lige nu og i fremtiden vil se, at der er stor mangel på færdiguddannet sundhedsfagligt personale.

Vi arbejder bevidst på at skabe en god arbejdsplads for vores vikarer og fast ansatte personale.

Vi har oprettet whistleblowerordning mhp. at give mulighed for en hensigtsmæssig og fortrolig rapportering af fejl, forsømmelser og uregelmæssigheder.

**Kønsmæssig sammensætning af ledelsen**

*Måltal for det øverste ledelsesorgan*

Selskabets bestyrelse består af 2 kvinder (40%) og 3 mænd (60%), og kønsfordelingen anses derfor som ligelig. Bestyrelsesmedlemmer vælges ud fra kvalifikationer.

Den samlede daglige ledelse i virksomheden består af 50% kvinder.

Note		2021/22 DKK	2020/21 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>267.401.771</b>	<b>186.241.106</b>
1	Personaleomkostninger	-242.416.168	-163.653.325
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>24.985.603</b>	<b>22.587.781</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-434.709	-315.244
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>24.550.894</b>	<b>22.272.537</b>
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-59.561	-36.140
3	Andre finansielle indtægter	13.266	18.490
4	Andre finansielle omkostninger	-685.858	-460.895
	<b>Resultat før skat</b>	<b>23.818.741</b>	<b>21.793.992</b>
	Skat af årets resultat	-5.207.299	-4.803.646
	<b>Årets resultat</b>	<b>18.611.442</b>	<b>16.990.346</b>

5 Forslag til resultatdisponering

<b>AKTIVER</b>		30.09.22	30.09.21
		DKK	DKK
Note			
	Indretning af lejede lokaler	0	5.648
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.096.038	1.525.099
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.096.038</b>	<b>1.530.747</b>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	966.831	1.026.388
8	Deposita	687.496	672.031
8	Andre tilgodehavender	85.845	85.845
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.740.172</b>	<b>1.784.264</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.836.210</b>	<b>3.315.011</b>
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.927.958	6.338.325
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	27.127.306	19.332.611
	Udskudt skatteaktiv	159.951	205.790
	Tilgodehavende selskabsskat	695.285	83.951
	Andre tilgodehavender	237.799	33.601.319
10	Periodeafgrænsningsposter	258.258	164.778
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>36.406.557</b>	<b>59.726.774</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.685.848	1.176
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>3.685.848</b>	<b>1.176</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>16.328.914</b>	<b>3.125.836</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>56.421.319</b>	<b>62.853.786</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>59.257.529</b>	<b>66.168.797</b>

		30.09.22	30.09.21
		DKK	DKK
<b>PASSIVER</b>			
Note			
11	Selskabskapital	600.000	600.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	26.389
	Overført resultat	18.299.149	9.661.318
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	20.500.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>28.899.149</b>	<b>30.787.707</b>
13	Andre hensatte forpligtelser	363.820	643.894
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>363.820</b>	<b>643.894</b>
14	Selskabsskat	4.663.248	4.347.957
14	Anden gæld	5.035.558	5.005.798
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>9.698.806</b>	<b>9.353.755</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	553.257	637.528
	Gæld til tilknyttede virksomheder	722.644	707.622
	Anden gæld	19.019.853	24.038.291
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>20.295.754</b>	<b>25.383.441</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>29.994.560</b>	<b>34.737.196</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>59.257.529</b>	<b>66.168.797</b>

15 Oplysninger om dagsværdi

16 Eventualforpligtelser

17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

18 Nærtstående parter

## Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21					
Saldo pr. 01.10.20	600.000	62.529	13.134.832	7.600.000	21.397.361
Betalt udbytte	0	0	0	-7.600.000	-7.600.000
Forslag til resultatdisponering	0	-36.140	-3.473.514	20.500.000	16.990.346
Saldo pr. 30.09.21	600.000	26.389	9.661.318	20.500.000	30.787.707
Egenkapitalopgørelse for 01.10.21 - 30.09.22					
Saldo pr. 01.10.21	600.000	26.389	9.661.318	20.500.000	30.787.707
Betalt udbytte	0	0	0	-20.500.000	-20.500.000
Forslag til resultatdisponering	0	-26.389	8.637.831	10.000.000	18.611.442
Saldo pr. 30.09.22	600.000	0	18.299.149	10.000.000	28.899.149

## Pengestrømsopgørelse

Note	2021/22 DKK	2020/21 DKK
<b>Årets resultat</b>	<b>18.611.442</b>	<b>16.990.346</b>
19 Reguleringer	6.368.781	5.277.438
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	23.870.248	4.147.955
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-84.271	28.482
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-5.003.416	-305.768
Andre hensatte forpligtelser	-280.074	591.894
<b>Pengestrømme fra driften før finansielle poster</b>	<b>43.482.710</b>	<b>26.730.347</b>
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	13.266	18.490
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-370.771	-460.895
Betalt selskabsskat	-5.452.241	-1.957.225
<b>Pengestrømme fra driften</b>	<b>37.672.964</b>	<b>24.330.717</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-1.448.132
Salg af materielle anlægsaktiver	0	320.000
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-3.999.646	0
<b>Pengestrømme fra investeringer</b>	<b>-3.999.646</b>	<b>-1.128.132</b>
Betalt udbytte	-20.500.000	-7.600.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	29.760	-15.207.196
<b>Pengestrømme fra finansiering</b>	<b>-20.470.240</b>	<b>-22.807.196</b>
<b>Årets samlede pengestrømme</b>	<b>13.203.078</b>	<b>395.389</b>
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	3.125.836	2.730.447
<b>Likvide beholdninger ved årets slutning</b>	<b>16.328.914</b>	<b>3.125.836</b>
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	16.328.914	3.125.836
<b>I alt</b>	<b>16.328.914</b>	<b>3.125.836</b>



	2021/22	2020/21
	DKK	DKK

### 1. Personalemkostninger

Lønninger	224.467.435	153.730.623
Pensioner	8.990.689	5.912.400
Andre omkostninger til social sikring	1.280.550	844.345
Andre personaleomkostninger	7.677.494	3.165.957
I alt	242.416.168	163.653.325

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	363	249
--	-----	-----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	2.207.585	1.949.402
--------------------------------------	-----------	-----------

### 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	-59.561	-36.140
---	---------	---------

### 3. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	385	0
Øvrige finansielle indtægter	12.881	18.490
I alt	13.266	18.490

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK

#### 4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	27.561	42.498
Renteomkostninger i øvrigt	173.334	90.167
Øvrige finansielle omkostninger	484.963	328.230
I alt	685.858	460.895

#### 5. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-26.389	-36.140
Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	20.500.000
Overført resultat	8.637.831	-3.473.514
I alt	18.611.442	16.990.346

#### 6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.21	552.553	2.902.607
Afgang i året	-477.734	-378.215
Kostpris pr. 30.09.22	74.819	2.524.392
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.21	-546.905	-1.377.508
Afskrivninger i året	-5.648	-429.061
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	477.734	378.215
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.22	-74.819	-1.428.354
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	0	1.096.038

**7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.10.21	1.000.000
Kostpris pr. 30.09.22	1.000.000
Opskrivninger pr. 01.10.21	26.390
Årets resultat fra kapitalandele	-59.559
Opskrivninger pr. 30.09.22	-33.169
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	966.831

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Datterivirksomheder:				
SOS Medicare A/S, Næstved	100%	410.802	-72.088	410.802
SV 2 A/S, Næstved	100%	556.029	12.528	556.029

**8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt**

Beløb i DKK	Deposita	Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 01.10.21	672.031	85.845
Tilgang i året	15.465	0
Kostpris pr. 30.09.22	687.496	85.845
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.22	687.496	85.845

30.09.22	30.09.21
DKK	DKK

### 9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	7.927.958	6.338.325
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.927.958	6.338.325
I alt	7.927.958	6.338.325

### 10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	33.765	34.868
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	177.649	82.976
Forudbetalte leasingydelser	35.316	35.316
Forudbetalte huslejer	11.528	11.618
I alt	258.258	164.778

### 11. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	1.200	600.000
I alt		600.000

	30.09.22	30.09.21
	DKK	DKK

## 12. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.10.21	205.790	181.478
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-45.839	24.312
Udskudt skatteaktiv pr. 30.09.22	159.951	205.790

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	62.680	46.904
Hensatte forpligtelser	80.041	141.656
Gældsforpligtelser	17.230	17.230
I alt	159.951	205.790

## 13. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Andre hensatte forpligtelser	
Forpligtelser pr. 01.10.21		643.893
Hensat i året		363.821
Tilbageført hensættelse fra tidligere år		-643.894
Forpligtelser pr. 30.09.22		363.820
	30.09.22	30.09.21
	DKK	DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Kortfristede forpligtelser	363.821	643.894
----------------------------	---------	---------

**14. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.22	Gæld i alt 30.09.21
Selskabsskat	0	4.663.248	4.347.957
Anden gæld	5.035.558	5.035.558	5.005.798
I alt	5.035.558	9.698.806	9.353.755

**15. Oplysninger om dagsværdi**

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	I alt
Dagsværdi pr. 30.09.22	3.684.558	3.684.558
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	-315.083	-315.083

**16. Eventualforpligtelser***Leasingforpligtelser*

Selskabet indgået huslejekontrakter med månedlige ydelser på t.DKK 1-55 og opsigelsesvarsler på 1-12 måneder. Den nuværende årlige lejeforpligtelse udgør t.DKK 860.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt vedrørende kontorudstyr mv. med månedlige ydelse på t.DKK 12 og resterende løbetid på 45 måneder. Den samlede forpligtelse i kontraktens løbetid udgør t.DKK 530 hvoraf t.DKK 141 forfalder indenfor 12 måneder.

**16. Eventualforpligtelser** - fortsat -*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabets kontrakter med kommuner indeholder de for branchen sædvanlige bodsbestemmelser. Der er i årsrapporten indregnet t.DKK 364 under hensatte forpligtelser til imødegåelse heraf. Beløbet er skønsmæssigt opgjort af selskabets ledelse og er naturligt forbundet med usikkerhed.

**17. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 0 har selskabet afgivet fordringspant t.DKK 15.000. Fordringspantet omfatter pr. 30.09.22 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 27.127

**18. Nærtstående parter**

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
<b>19. Reguleringer til pengestrømsopgørelse</b>		
Andre driftsindtægter	0	-320.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	434.709	315.244
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	59.560	36.140
Finansielle indtægter	-13.266	-18.490
Finansielle omkostninger	685.858	460.895
Skat af årets resultat	5.207.299	4.803.646
Øvrige reguleringer	-5.379	3
I alt	6.368.781	5.277.438



## 20. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

**20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

**Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

## 20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## 20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

## 20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

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

## 20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele klassificeret som omsætningsaktiver nedskrives til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere. Andre kapitalandele, der handles på et aktivt marked, måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

## 20. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

**20. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.