

SOS VIKAR A/S

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

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.01.22

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 Brynerossøn Harsløf
Lene Betina Hansen
Dorte Thomsen
Ralf Hansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 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. 30.09.21 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 16. december 2021

Direktionen

Dorte Thomsen

Bestyrelsen

Rolf Brynerossøn Harsløf
Formand

Lene Betina Hansen

Dorte Thomsen

Ralf Hansen

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

Vi har revideret årsregnskabet for SOS VIKAR A/S for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21, 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. 30.09.21 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.20 - 30.09.21 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 16. december 2021

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	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
<i>Resultat</i>					
Resultat af primær drift	22.273	9.923	8.867	10.958	5.827
Indeks	382	170	152	188	100
Finansielle poster i alt	-479	-176	-209	-103	-229
Indeks	209	77	91	45	100
Årets resultat	16.990	7.603	6.750	8.469	4.442
Indeks	382	171	152	191	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	66.169	68.899	70.593	71.971	54.560
Indeks	121	126	129	132	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.448	0	0	1.302	79
Indeks	1.833	-	-	1.648	100
Egenkapital	30.788	21.397	22.994	18.044	9.575
Indeks	322	223	240	188	100

Nøgletal

	2020/21	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	65%	34%	33%	61%	60%
<i>Soliditet</i>					
Egenkapitalandel	47%	31%	33%	25%	18%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	249	363	788	753	563

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Egenkapitalandel:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$

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 særligt 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 pleje og omsorg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.20 - 30.09.21 udviser et resultat på DKK 16.990.346 mod DKK 7.603.237 for tiden 01.10.19 - 30.09.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 30.787.706.

COVID – 19 situationen har også haft betydning for dette regnskabsår. Rekrutteringsgrundlaget har været præget af, at det store nationale test- og vaccinationsprogram har beskæftiget mange sundhedsfagligt uddannede personer. De har manglet på de kommunale og regionale institutioner, og derfor også hos os. Det har været vanskeligt for os at opretholde de aftalte leveringsgrader hos vores kontraktkunder, da mange af aftalerne var indgået før pandemien.

Forventningen for årsregnskabet 2020 – 2021 var et resultat på t.DKK 5.000-6.000. Pandemien har imidlertid medført en øget efterspørgsel hos alle vores kunder, og markedet opleves lige nu nærmest umætteligt. Det sammenholdt med vores rekrutteringsudfordringer har medført stor travlhed, og mange udfordrende opgaver. Resultatet er desuden positivt påvirket af udbetaling på mio.DKK 2,6 fra DA/LO Udviklingsfonden, hvor vi igennem en årrække har indbetalt for meget til, jf. noten "Særlige poster".

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Vi fastholder vores fokus på at servicere vores kunder, vikarer og medarbejdere professionelt. Vi forventer at udvide bestyrelsen med et nyt eksternt medlem, der skal bidrage til den fortsatte udvikling af virksomheden.

Vi forventer et positivt resultat på t.DKK 8.000 - 9.000 for det kommende regnskabsår.

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.

Note		2020/21 DKK	2019/20 DKK
	Bruttofortjeneste	186.241.107	220.986.311
2	Personaleomkostninger	-163.653.326	-210.782.780
	Resultat før af- og nedskrivninger	22.587.781	10.203.531
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-315.244	-280.257
	Andre driftsomkostninger	0	-4.470
	Resultat af primær drift	22.272.537	9.918.804
3	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-36.140	24.168
	Andre finansielle indtægter	18.490	24.723
4	Andre finansielle omkostninger	-460.895	-225.013
	Resultat før skat	21.793.992	9.742.682
	Skat af årets resultat	-4.803.646	-2.139.445
	Årets resultat	16.990.346	7.603.237

5 Forslag til resultatdisponering

		30.09.21	30.09.20
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Indretning af lejede lokaler	5.648	16.405
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.525.099	381.454
6	Materielle anlægsaktiver i alt	1.530.747	397.859
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.026.389	1.062.529
8	Deposita	672.031	708.139
8	Andre tilgodehavender	85.845	87.997
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.784.265	1.858.665
	Anlægsaktiver i alt	3.315.012	2.256.524
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.338.325	1.634.027
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.332.611	15.444.336
	Udskudt skatteaktiv	205.790	181.478
	Tilgodehavende selskabsskat	83.951	182.956
	Andre tilgodehavender	33.601.318	46.320.957
10	Periodeafgrænsningsposter	164.778	147.408
	Tilgodehavender i alt	59.726.773	63.911.162
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.176	1.176
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.176	1.176
	Likvide beholdninger	3.125.836	2.730.446
	Omsætningsaktiver i alt	62.853.785	66.642.784
	Aktiver i alt	66.168.797	68.899.308

PASSIVER		30.09.21	30.09.20
Note		DKK	DKK
11	Selskabskapital	600.000	600.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	26.389	62.529
	Overført resultat	9.661.317	13.134.831
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	20.500.000	7.600.000
Egenkapital i alt		30.787.706	21.397.360
13	Andre hensatte forpligtelser	643.894	52.000
Hensatte forpligtelser i alt		643.894	52.000
14	Selskabsskat	4.347.957	1.576.228
14	Anden gæld	5.005.798	20.212.994
Langfristede gældsforpligtelser i alt		9.353.755	21.789.222
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	637.528	609.046
	Gæld til tilknyttede virksomheder	707.622	1.073.500
	Anden gæld	24.038.292	23.978.180
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		25.383.442	25.660.726
Gældsforpligtelser i alt		34.737.197	47.449.948
Passiver i alt		66.168.797	68.899.308

- 15 Eventualforpligtelser
- 16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 17 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.19 - 30.09.20					
Saldo pr. 01.10.19	600.000	38.361	13.155.762	9.200.000	22.994.123
Betalt udbytte	0	0	0	-9.200.000	-9.200.000
Forslag til resultatdisponering	0	24.168	-20.931	7.600.000	7.603.237
Saldo pr. 30.09.20	600.000	62.529	13.134.831	7.600.000	21.397.360
Egenkapitalopgørelse for 01.10.20 - 30.09.21					
Saldo pr. 01.10.20	600.000	62.529	13.134.831	7.600.000	21.397.360
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	9.661.317	20.500.000	30.787.706

Pengestrømsopgørelse

Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Årets resultat	16.990.346	7.603.237
18 Reguleringer	5.277.435	2.600.294
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	4.147.956	-9.967.703
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.482	-300.817
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-305.766	-17.931.852
Andre hensatte forpligtelser	591.894	-469.990
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	26.730.347	-18.466.831
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	18.490	24.723
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-460.895	-225.013
Betalt selskabsskat	-1.957.225	-2.090.002
Pengestrømme fra driften	24.330.717	-20.757.123
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.448.132	0
Salg af materielle anlægsaktiver	320.000	135.000
Pengestrømme fra investeringer	-1.128.132	135.000
Betalt udbytte	-7.600.000	-9.200.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	-15.207.195	18.633.588
Pengestrømme fra finansiering	-22.807.195	9.433.588
Årets samlede pengestrømme	395.390	-11.188.535
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	2.730.446	13.918.981
Likvide beholdninger ved årets slutning	3.125.836	2.730.446
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	3.125.836	2.730.446
I alt	3.125.836	2.730.446

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Offentlige tilskud, kompensation for faste omkostninger ifm.COVID- 19	Andre driftsindtægter	444.018	1.285.949
Tilbagebetalt DA/LO (indtægt)	Andre personaleomkostninger	2.680.610	0
I alt		3.124.628	1.285.949

2. Personaleomkostninger

Lønninger	153.730.624	194.498.422
Pensioner	5.912.400	7.316.765
Andre omkostninger til social sikring	844.345	1.175.085
Andre personaleomkostninger	3.165.957	7.792.508
I alt	163.653.326	210.782.780

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

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.949.402	1.987.341
--------------------------------------	-----------	-----------

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	-36.140	24.168

4. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	42.498	41.644
Renteomkostninger i øvrigt	90.167	183.032
Øvrige finansielle omkostninger	328.230	337
I alt	460.895	225.013

5. Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-36.140	24.168
Forslag til udbytte for regnskabsåret	20.500.000	7.600.000
Overført resultat	-3.473.514	-20.931
I alt	16.990.346	7.603.237

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.20	552.553	2.538.435
Tilgang i året	0	1.448.132
Afgang i året	0	-1.083.960
Kostpris pr. 30.09.21	552.553	2.902.607
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.20	-536.148	-2.156.981
Afskrivninger i året	-10.757	-304.487
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.083.960
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.21	-546.905	-1.377.508
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	5.648	1.525.099

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.10.20	1.000.000
Kostpris pr. 30.09.21	1.000.000
Opskrivninger pr. 01.10.20	62.529
Årets resultat fra kapitalandele	-36.140
Opskrivninger pr. 30.09.21	26.389
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	1.026.389

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Dattervirksomheder:				
SOS Medicare A/S, Næstved	100%	482.889	-48.519	482.889
SV 2 A/S, Næstved	100%	543.500	12.379	543.500

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita	Andre tilgodehavender
Kostpris pr. 01.10.20	708.139	87.997
Tilgang i året	9.517	7.746
Afgang i året	-45.625	-9.898
Kostpris pr. 30.09.21	672.031	85.845
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.21	672.031	85.845

	30.09.21	30.09.20
	DKK	DKK

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	6.338.325	1.634.027
Igangværende arbejder for fremmed regning	6.338.325	1.634.027
I alt	6.338.325	1.634.027

10. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	34.868	44.081
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	82.976	73.277
Forudbetalte leasingydelser	35.316	30.050
Forudbetalte huslejer	11.618	0
I alt	164.778	147.408

11. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

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

	30.09.21	30.09.20
	DKK	DKK

12. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.10.20	181.478	277.695
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	24.312	-96.217
Udskudt skatteaktiv pr. 30.09.21	205.790	181.478

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	46.904	152.808
Hensatte forpligtelser	141.656	11.440
Gældsforpligtelser	17.230	17.230
I alt	205.790	181.478

13. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Andre hensatte forpligtelser	
Forpligtelser pr. 01.10.20		52.000
Hensat i året		643.894
Tilbageført hensættelse fra tidligere år		-52.000
Forpligtelser pr. 30.09.21		643.894
	30.09.21	30.09.20
	DKK	DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Kortfristede forpligtelser	643.894	52.000
----------------------------	---------	--------

14. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.21	Gæld i alt 30.09.20
Selskabsskat	0	4.347.957	1.576.228
Anden gæld	5.005.798	5.005.798	20.212.994
I alt	5.005.798	9.353.755	21.789.222

15. Eventualforpligtelser*Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået huslejekontrakter med månedlige ydelser på t.DKK 1-53 og opsigelsesvarsler på 1-12 måneder. Den nuværende årlige lejeforpligtelse udgør t.DKK 916.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt vedrørende kontorudstyr mv. med månedlige ydelse på t.DKK 12 og resterende løbetid på 57 måneder. Den samlede forpligtelse i kontraktens løbetid udgør t.DKK 671 hvoraf t.DKK 141 forfalder indenfor 12 måneder.

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 644 under hensatte forpligtelser til imødegåelse heraf. Beløbet er skønsmæssigt opgjort af selskabets ledelse og er naturligt forbundet med usikkerhed.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 0 har selskabet afgivet virksomhedspant t.DKK 15.000. Virksomhedspantet omfatter pr. 30.09.21 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 19.333

17. Nærtstående parter

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

Vederlag til ledelsen fremgår af note 2. Personaleomkostninger.

	2020/21 DKK	2019/20 DKK
18. Reguleringer til pengestrømsopgørelse		
Andre driftsindtægter	-320.000	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	315.244	280.257
Andre driftsomkostninger	0	4.470
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	36.140	-24.168
Finansielle indtægter	-18.490	-24.723
Finansielle omkostninger	460.895	225.013
Skat af årets resultat	4.803.646	2.139.445
I alt	5.277.435	2.600.294

19. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

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.

19. 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:

	Rest- Brugstid, år	Rest- værdi, procent
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".

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 administrationsselskab 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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

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

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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 nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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

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

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 nettorealiseringsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**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.

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.