

Psykiatri Plus A/S

Borupvang 3, 2750 Ballerup

CVR-nr. 32 87 99 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2021.

Ib Oustrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Psykiatri Plus A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 22. marts 2021

Direktion

Jan Toftholm
Adm. direktør

Bestyrelse

Ib Oustrup
Formand

Ragn Toghøj Gaihede
Næstformand

Anette Laigaard

Signe Larsen Vazquez

Hans-Henrik Søndersted-Olsen

Poul Erbo Mortensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Psykiatri Plus A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Psykiatri Plus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 22. marts 2021

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Bo Hansen

statsautoriseret revisor
mne35840

Selskabsoplysninger

Selskabet	Psykiatri Plus A/S Borupvang 3 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 32 87 99 18 Stiftet: 21. april 2010 Hjemsted: Ballerup Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Ib Oustrup, Formand Ragn Toghøj Gaihede, Næstformand Anette Laigaard Signe Larsen Vazquez Hans-Henrik Søndersted-Olsen Poul Erbo Mortensen
Direktion	Jan Toftholm, Adm. direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Dena A/S
Dattervirksomheder	Psykiatri Plus A/S Bosteder, Ballerup Psykiatri Plus A/S Omsorg, Ballerup Psykiatri Plus A/S Ejendomme, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle eksisterende portefølje samt udvikling gennem investeringer i kapitalandele af beslægtet virksomhed.

Selskabets leverer tillige koncernservicefunktioner indenfor HR (herunder arbejdsmiljø), jura, økonomi, IT og faglig udvikling til datterselskaberne.

Usædvanlige forhold

Ud over følgerne af den generelle markedsudvikling har regnskabsåret været præget af 2 ting:

- Øget tilsynsopmærksomhed på et af datterselskaberne, der krævede en øget indsats
- Covid-19-restriktioner og indkøb af værnemidler fra marts 2020 og resten af 2020.

Det er trods Covid-19 og de afledte forhold lykkedes at have et øget aktivitetsniveau i underliggende forretningsområder. Denne udvikling forventes at fortsætte.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke regnskabsmæssige forhold, hvor det udøvede skøn har eller vil påvirke selskabets resultat eller balance i væsentlig grad.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 21.249 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er koncernholdingselskab for driftsselskaberne i hele Psykiatri Plus koncernen.

- Psykiatri Plus A/S Omsorg er beskæftiget med at levere vikarer og faglige teams til specialiserede opgaver og dag til dag opgaver, primært til psykiatrien og socialområdet.
- Psykiatri Plus A/S Bosteder er bo- og behandlingstilbud til borgere med svær psykisk sygdom.
- Psykiatri Plus A/S Ejendomme drifter, udvikler og invester i ejendomme til brug for Psykiatri Plus A/S Bosteder egne botilbud.

Samlet set og inden for de respektive forretningsområder forventes fortsat en positiv udvikling i 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykiatri Plus A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Psykiatri Plus A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Dena A/S, København, CVR nr. 28840616.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Anvendt regnskabspraksis

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Psykiatri Plus A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 t.kr.
Bruttofortjeneste	10.083.945	7.411
1 Personaleomkostninger	-9.947.010	-7.262
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-292.845	-280
Driftsresultat	-155.910	-131
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	21.235.222	18.101
2 Andre finansielle indtægter	789.197	616
3 Øvrige finansielle omkostninger	-569.381	-535
Resultat før skat	21.299.128	18.051
4 Skat af årets resultat	-49.808	-32
Årets resultat	21.249.320	18.019
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-2.629.879	-7.504
Udbytte for regnskabsåret	31.249.320	18.019
Overføres til overført resultat	0	7.504
Disponeret fra overført resultat	-7.370.121	0
Disponeret i alt	21.249.320	18.019

Balance 31. december

Aktiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	350.967	197
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>350.967</u>	<u>197</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	20.601.214	23.394
Deposita	33.636	31
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.634.850</u>	<u>23.425</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>20.985.817</u>	<u>23.622</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.057.463	17.345
Udskudte skatteaktiver	9.311	9
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	5.079.756	5.083
Andre tilgodehavender	18.430.697	13.961
Periodeafgrænsningsposter	392.681	466
Tilgodehavender i alt	<u>59.969.908</u>	<u>36.864</u>
Likvide beholdninger	<u>755.362</u>	<u>665</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>60.725.270</u>	<u>37.529</u>
Aktiver i alt	<u>81.711.087</u>	<u>61.151</u>

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	500.000	500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.637.119	10.267
Overført resultat	2.029.045	9.399
Foreslået udbytte for regnskabsåret	31.249.320	18.019
Egenkapital i alt	<u>41.415.484</u>	<u>38.185</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	264.528	350
Gæld til tilknyttede virksomheder	31.602.388	16.600
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	6.194.276	5.124
Anden gæld	2.234.411	892
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>40.295.603</u>	<u>22.966</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>40.295.603</u>	<u>22.966</u>
Passiver i alt	<u>81.711.087</u>	<u>61.151</u>

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode kr.	Overført resul- tat kr.	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	17.770.681	1.895.483	14.040.002	34.206.166
Udloddet udbytte	0	0	0	-14.040.002	-14.040.002
Resultatandel	0	-7.503.683	7.503.683	18.018.750	18.018.750
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	10.266.998	9.399.166	18.018.750	38.184.914
Udloddet udbytte	0	0	0	-18.018.750	-18.018.750
Resultatandel	0	-2.629.879	-7.370.121	31.249.320	21.249.320
	500.000	7.637.119	2.029.045	31.249.320	41.415.484

Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.451.963	6.259
Pensioner	558.889	334
Andre omkostninger til social sikring	70.218	50
Personaleomkostninger i øvrigt	865.940	619
	9.947.010	7.262
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	8
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	789.197	616
	789.197	616
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	561.645	505
Andre finansielle omkostninger	7.736	30
	569.381	535
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	49.830	41
Årets regulering af udskudt skat	-22	-9
	49.808	32

Noter

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2020	3.926.842	0
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	3.724
Tilgang i årets løb	285.352	203
Kostpris 31. december 2020	4.212.194	3.927
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-3.730.029	0
Af- og nedskrivning af tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	-3.608
Årets af-/nedskrivninger	-131.198	-122
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	-3.861.227	-3.730
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	350.967	197

Noter

	31/12 2020 kr.	31/12 2019 t.kr.		
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. januar 2020	14.095.617	14.096		
Kostpris 31. december 2020	14.095.617	14.096		
Opskrivninger 1. januar 2020	10.266.998	17.771		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	21.235.222	18.102		
Udbytte	-23.865.101	-25.605		
Opskrivninger 31. december 2020	7.637.119	10.268		
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2020	-969.876	-808		
Årets afskrivninger på goodwill	-161.646	-162		
Afskrivninger på goodwill 31. december 2020	-1.131.522	-970		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	20.601.214	23.394		
I regnskabsposten indgår goodwill med	2.101.396	2.263		
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs-	
	Ejerandel	kr.	mæssig værdi	
		kr.	hos Psykiatri	
			Plus A/S	
			kr.	
Psykiatri Plus A/S Bosteder, Ballerup	100 %	4.066.025	2.870.121	6.167.421
Psykiatri Plus A/S Omsorg, Ballerup	100 %	2.208.666	17.579.704	2.208.666
Psykiatri Plus A/S Ejendomme, København	100 %	12.225.127	785.397	12.225.127
		18.499.818	21.235.222	20.601.214

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	380
Eventualforpligtelser i alt	380

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dena A/S, CVR-nr. 28 84 06 16 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

8. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Dena A/S

Hovedaktionær

Ny Carlsberg Vej 48

1799 København V

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.”

Signe Larsen Vazquez

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-812960368090

IP: 217.63.xxx.xxx

2021-03-22 10:13:40Z

NEM ID 

Anette Laigaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-295272059838

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-03-22 11:14:12Z

NEM ID 

Hans-Henrik Søndersted-Olsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-182239894368

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-03-22 11:26:15Z

NEM ID 

Ragn Toghøj Gaihede

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-739239031185

IP: 193.106.xxx.xxx

2021-03-22 13:21:28Z

NEM ID 

Poul Erbo Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-716070134122

IP: 109.57.xxx.xxx

2021-03-23 11:57:26Z

NEM ID 

Jan Toftholm

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-585854768496

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-03-23 16:19:01Z

NEM ID 

Ib Oustrup

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-604746008220

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-03-24 18:35:02Z

NEM ID 

Morten Bo Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:34209936-RID:70547722

IP: 94.189.xxx.xxx

2021-03-24 20:52:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G5LGP-7EIOA-8ZPZE-LEGNV-L3EPV-Q2628

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>

PENNEO

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

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

Ib Oustrup

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-604746008220

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-03-25 09:44:15Z

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 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>