

## **Børnehuset Lillekilde ApS**

Trekronergade 120  
2500 Valby

CVR-nr. 33775563

### **Årsrapport 2021**

1. januar 2021 - 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær  
generalforsamling, den 29. juni 2022



Marianne Hagner Fogelstrøm

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Selskabsoplysninger                        | 1  |
| Ledelsesberetning                          | 2  |
| Ledelsespåtegning                          | 3  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4  |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 7  |
| Resultatopgørelse                          | 11 |
| Resultatdisponering                        | 11 |
| Aktiver                                    | 12 |
| Passiver                                   | 13 |
| Egenkapitalopgørelse                       | 14 |
| Noter                                      | 15 |

# Selskabsoplysninger

**Selskab**

Børnehuset Lillekilde ApS  
Trekronergade 120  
2500 Valby

CVR-nr.: 33775563

**Direktion**

Marianne Hagner Fogelstrøm

**Revisor**

inforevision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive børneinstitution

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -1.160.970 mod DKK -1.842.225 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK -2.380.512.

Selskabets moderselskab har i regnskabsåret indskudt 4 mio. kr. for at styrke kapitalgrundlaget.

Ledelsen anser ikke resultatet for tilfredsstillende.

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Børnehuset Lillekilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 29. juni 2022

I direktionen



Marianne Hagner Fogelstrøm

Direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til anpartshaveren i Børnehuset Lillekilde ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børnehuset Lillekilde ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen forventer at cash flow fra driften bliver forbedret i næste regnskabsår og indgåede kreditaftaler derved kan overholdes. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### 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 regnskabsbrugere 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

## 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.

Søborg, den 29. juni 2022

inforevision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 19263096



Søren Moesgaard  
Statsautoriseret revisor  
mne32178



# Anvendt regnskabspraksis

## Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

## Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver samt kompensationer i forbindelse med COVID-19.

## Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

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

## Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

## Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

| Aktivgruppe                             | Periode  | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år     | 0-10%     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 7 år | 0-20%     |

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjenesten.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

## Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

### Egenkapital

Forhøjelser af anpartskapitalen indregnes direkte på egenkapitalen med fradrag af tilhørende transaktionsomkostninger.

### Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med MKM 2011 Ejendomme ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid. Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter forudbetalinger i henhold til en aftale, hvor selskabet har en forpligtelse til at yde levering af services i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2021<br>DKK       | 2020<br>DKK       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>10.645.840</b> | <b>9.762.539</b>  |
| Personaleomkostninger   | 2    | -9.926.640        | -10.357.660       |
| <b>Indtjeningsbidrag</b>  |      | <b>719.200</b>    | <b>-595.121</b>   |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3    | -1.311.726        | -589.295          |
| <b>Resultat af primær drift</b>                                   |      | <b>-592.526</b>   | <b>-1.184.416</b> |
| Finansielle indtægter   |      | 0                 | 15                |
| Finansielle omkostninger  |      | -568.444          | -457.824          |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-1.160.970</b> | <b>-1.642.225</b> |
| Skat af årets resultat  | 4    | 0                 | -200.000          |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-1.160.970</b> | <b>-1.842.225</b> |

## Resultatdisponering

|   | 2021<br>DKK       | 2020<br>DKK       |
|---|-------------------|-------------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: |                   |                   |
| Overført til overført resultat              | -1.160.970        | -1.842.225        |
| <b>Årets resultat</b>                       | <b>-1.160.970</b> | <b>-1.842.225</b> |

# Aktiver

|   | <u>Note</u> | <u>31-12-2021</u>              | <u>31-12-2020</u>              |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
|   |             | DKK                            | DKK                            |
| Indretning af lejede lokaler                |             | 7.120.715                      | 7.996.709                      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 161.575                        | 40.440                         |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>5</b>    | <b><u>7.282.290</u></b>        | <b><u>8.037.149</u></b>        |
| Deposita                                    |             | 593.733                        | 593.733                        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            | <b>6</b>    | <b><u>593.733</u></b>          | <b><u>593.733</u></b>          |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <b><u>7.876.023</u></b>        | <b><u>8.630.882</u></b>        |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 61.184                         | 7.049                          |
| Andre tilgodehavender                       |             | 378.870                        | 33.132                         |
| Tilgodehavende selskabsskat                 | 4           | 10.000                         | 15.015                         |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 434.072                        | 640.873                        |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b><u>884.126</u></b>          | <b><u>696.069</u></b>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b><u>13.205</u></b>           | <b><u>8.193</u></b>            |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <b><u>897.331</u></b>          | <b><u>704.262</u></b>          |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b><u><u>8.773.354</u></u></b> | <b><u><u>9.335.144</u></u></b> |

# Passiver

|  | <u>Note</u> | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
|  |             | DKK               | DKK               |
| Virksomhedskapital                                 |             | 100.000           | 80.000            |
| Overført resultat                                  |             | -2.480.512        | -5.299.542        |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b>-2.380.512</b> | <b>-5.219.542</b> |
| Anden gæld   |             | 5.574.152         | 8.363.366         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 7           | <b>5.574.152</b>  | <b>8.363.366</b>  |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser |             | 900.000           | 900.000           |
| Gæld til kreditinstitutter                         |             | 604.648           | 273.442           |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder                |             | 1.031.267         | 861.942           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 1.275.024         | 2.305.463         |
| Anden gæld   |             | 1.768.775         | 1.850.473         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b>5.579.714</b>  | <b>6.191.320</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |             | <b>11.153.866</b> | <b>14.554.686</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b>8.773.354</b>  | <b>9.335.144</b>  |
| Going concern                                      | 1           |                   |                   |
| Eventualaktiver                                    | 8           |                   |                   |
| Kontraktlige forpligtelser                         | 9           |                   |                   |

## Egenkapitalopgørelse

|  | <b>Virksom-<br/>hedskapital</b> | <b>Overført<br/>resultat</b> | <b>I alt</b>      |
|--|---------------------------------|------------------------------|-------------------|
|  | DKK                             | DKK                          | DKK               |
| Egenkapital pr. 1. januar 2020           | 80.000                          | -3.457.317                   | -3.377.317        |
| Overført via resultatdisponeringen       |                                 | -1.842.225                   | -1.842.225        |
| <b>Egenkapital pr. 1. januar 2021</b>    | <b>80.000</b>                   | <b>-5.299.542</b>            | <b>-5.219.542</b> |
| Kapitalforhøjelser                       | 20.000                          | 3.980.000                    | 4.000.000         |
| Overført via resultatdisponeringen       |                                 | -1.160.970                   | -1.160.970        |
| <b>Egenkapital pr. 31. december 2021</b> | <b>100.000</b>                  | <b>-2.480.512</b>            | <b>-2.380.512</b> |



## Noter

### 1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet bliver overskudsgivende og indgået kreditaftale med væsentligste långiver i 2022 fortsat er til rådighed samt at indgåede afviklingsaftaler med kreditorer kan overholdes.

Selskabets ledelse budgetterer med positiv indtjening og likviditet fra driften fra 2022. Der forventes begrænsede investeringer i 2022 og derved vil positiv likviditet kunne anvendes til at afvikle lån overfor eksterne långivere og kreditorer.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet disponerer over tilstrækkelig likviditet til finansiering af drift og betaling af indgåede afdragsordninger samt forpligtelser i øvrigt.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

### 2. Personaleomkostninger

|   | <u>2021</u>             | <u>2020</u>              |
|---|-------------------------|--------------------------|
|   | DKK                     | DKK                      |
| Gager og lønninger                      | 9.214.277               | 9.420.582                |
| Pensioner                               | 476.220                 | 544.042                  |
| Andre omkostninger til social sikring   | 108.277                 | 239.347                  |
| Øvrige personaleomkostninger            | 127.866                 | 153.689                  |
| <b>I alt</b>                            | <b><u>9.926.640</u></b> | <b><u>10.357.660</u></b> |
| <br>                                    |                         |                          |
| Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede | <u>28</u>               | <u>28</u>                |

### 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|  | <u>2021</u>             | <u>2020</u>           |
|--|-------------------------|-----------------------|
|  | DKK                     | DKK                   |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 1.311.726               | 589.295               |
| <b>I alt</b>                           | <b><u>1.311.726</u></b> | <b><u>589.295</u></b> |

## Noter, fortsat

### 4. Skat af årets resultat

|  | Selskabs-<br>skat | Udskudt<br>skat | Skat af<br>årets<br>resultat | 2020           |
|--|-------------------|-----------------|------------------------------|----------------|
|  | DKK               | DKK             | DKK                          | DKK            |
| Skyldig pr. 1. januar 2021                         | -15.015           | 0               |                              |                |
| Betalt vedrørende tidligere år                     | 15.015            |                 |                              |                |
| Skat af årets resultat                             | 0                 | 0               | 0                            | 200.000        |
| Betalt acontoskat                                  | -10.000           |                 |                              |                |
| <b>Skyldig pr. 31. december 2021</b>               | <b>-10.000</b>    | <b>0</b>        |                              |                |
| <b>Skat af årets resultat i resultatopgørelsen</b> |                   |                 | <b>0</b>                     | <b>200.000</b> |
| <i>Som er indregnet således i balancen:</i>        |                   |                 |                              |                |
| Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)       | -10.000           | 0               |                              |                |
| <b>I alt</b>                                       | <b>-10.000</b>    | <b>0</b>        |                              |                |

### 5. Materielle anlægsaktiver

|  | Indretning<br>af lejede<br>lokaler | Andre<br>anlæg,<br>driftsmate-<br>riel og<br>inventar | I alt             | 2020              |
|--|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
|  | DKK                                | DKK   | DKK               | DKK               |
| Kostpris pr. 1. januar 2021                        | 11.358.162                         | 363.543   | 11.721.705        | 6.255.335         |
| Tilgang i året                                     | 406.974                            | 149.893   | 556.867           | 5.466.370         |
| <b>Kostpris pr. 31. december 2021</b>              | <b>11.765.136</b>                  | <b>513.436</b>  | <b>12.278.572</b> | <b>11.721.705</b> |
| Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2021           | -3.361.453                         | -323.103  | -3.684.556        | -3.095.261        |
| Årets afskrivninger                                | -1.282.968                         | -28.758   | -1.311.726        | -589.295          |
| <b>Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2021</b> | <b>-4.644.421</b>                  | <b>-351.861</b>                                       | <b>-4.996.282</b> | <b>-3.684.556</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021</b> | <b>7.120.715</b>                   | <b>161.575</b>  | <b>7.282.290</b>  | <b>8.037.149</b>  |

## Noter, fortsat

### 6. Finansielle anlægsaktiver

|  | <u>Deposita</u> | <u>I alt</u>   | <u>2020</u>    |
|--|-----------------|----------------|----------------|
|  | DKK             | DKK            | DKK            |
| Kostpris pr. 1. januar 2021                        | 593.733         | 593.733        | 593.733        |
| <b>Kostpris pr. 31. december 2021</b>              | <b>593.733</b>  | <b>593.733</b> | <b>593.733</b> |
| <br>   |                 |                |                |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021</b> | <b>593.733</b>  | <b>593.733</b> | <b>593.733</b> |

### 7. Langfristede forpligtelser

|   | <u>31-12-2021</u> | <u>31-12-2020</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | DKK               | DKK               |
| Anden gæld  | 6.474.152         | 9.263.366         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                                     | <b>6.474.152</b>  | <b>9.263.366</b>  |
| <br>  |                   |                   |
| Anden gæld  | 900.000           | 900.000           |
| <b>Kortfristet del af langfristet gæld (afdrag inden for et år)</b> | <b>900.000</b>    | <b>900.000</b>    |

### 8. Eventualaktiver

|  | <u>2021</u> |
|--|-------------|
|  | DKK         |
| Ikke-indregnede udskudte skatteaktiver som følge af uudnyttede skattemæssige underskud og skattemæssige mindrefskrivninger på driftsmateriel og inventar | 1.566.182   |

### 9. Kontraktlige forpligtelser

|  | <u>2021</u>      |
|--|------------------|
|  | DKK              |
| Der er indgået aftale om leje af lokaler. Ifølge kontrakten har selskabet 6 mdrs. opsigelse. Den samlede huslejeforpligtelse udgør | 209.594          |
| Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalen er uopsigelig frem til 1. juni 2027. Den samlede forpligtelse udgør          | 8.344.238        |
| <b>Leje- og leasingforpligtelser i alt</b>   | <b>8.553.832</b> |