



# Psykiatri Plus A/S

**Stationsparken 37  
2600 Glostrup**

**CVR-nr. 34 04 39 81**

## **Årsrapport** 1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2024

---

Ib Oustrup

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegning</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	14
Balance 31. december	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 11. marts 2024

### **Direktion**

Tina Kyhl Raahave

### **Bestyrelse**

Ib Oustrup  
Formand

Anette Laigaard

Poul Erbo Mortensen

Ragn Toghøj Gaihede

## **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 2023, 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 2023 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

#### **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.

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.

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 11. marts 2024

**Grant Thornton**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Morten Bo Hansen  
statsautoriseret revisor  
mne35840

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Psykiatri Plus A/S Stationsparken 37 2600 Glostrup	
	CVR-nr.:	34 04 39 81
	Stiftet:	1. november 2011
	Hjemsted:	Glostrup
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Ib Outstrup Anette Laigaard Poul Erbo Mortensen Ragn Toghøj Gaihede	
<b>Direktion</b>	Tina Kyhl Raahave	
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø	
<b>Modervirksomhed</b>	DENA A/S	

## Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.
<b>Resultatopgørelse</b>				
Bruttofortjeneste	40.563	43.596	39.126	32.008
Resultat af primær drift	24.233	28.494	27.804	22.382
Finansielle poster, netto	490	-53	601	166
Årets resultat	18.985	21.975	22.132	17.580
<b>Balance</b>				
Balancesum	47.454	42.547	37.174	31.492
Investeringer i materielle anlægsaktiver	509	912	699	313
Egenkapital	21.194	24.184	24.340	19.789
<b>Medarbejdere</b>				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	136	151	158	120
<b>Nøgletal i %</b>				
Likviditetsgrad	181,8	233,2	293,1	273,8
Soliditetsgrad	44,7	56,8	65,5	62,8
Egenkapitalforrentning	83,7	90,6	100,3	177,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

**De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:**

<b>Likviditetsgrad</b>	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som et supplement til social- og sundhedssektoren, virksomheder og private hjem ved at tilbyde sundhedsfaglige personaleløsninger af høj kvalitet.

### Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets bruttoresultat er faldet fra 43.596 t.kr. i 2022 til 40.563 t.kr. i 2023 med et samtidigt reduceret ordinært resultat efter skat som udgør 18.985 t.kr. mod 21.975 t.kr. sidste år.

Årets resultat er lavere end forventet ved aflæggelsen af årsrapporten for 2022. Afvigelsen skyldes et lavere aktivitetsniveau inden for sundhedssektoren og en lavere indtjening grundet lavere efterspørgsel i 2023.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under de givne markedsforhold.

### Den forventede udvikling

Ledelsen forventer i 2024 et resultat for vores kerneforretning før skat på 31 mio. kr. alt afhængig af markedsudviklingen i året.

Selskabets resultat kan i øvrigt blive påvirket af markedsmekanismer indenfor vikarområdet, stigende renter samt påvirkning fra inflationen.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

### Vidensressourcer

Psykiatri Plus A/S' arbejde med vidensressourcer tager udgangspunkt i retningslinjerne, som er gældende for DENA koncernen. Der henvises således til afsnittet i koncernregnskabet for DENA A/S CVR-nr. 28 84 06 16.

### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Psykiatri Plus A/S' arbejde med udviklingsaktiviteter tager udgangspunkt i retningslinjerne, som er gældende for DENA koncernen. Der henvises således til afsnittet i koncernregnskabet for DENA A/S CVR-nr. 28 84 06 16.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Psykiatri Plus A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrøms-opgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for DENA A/S.

## 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 koncernen, 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 omsætning, andre driftsindtægter, direkte lønninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, hvis 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Direkte lønninger omfatter løn og gager til vikarer, som er inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. Modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder er fratrukket.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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 poster 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 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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 20 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### 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 anskaffelses-tidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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 - Operationel leasing**

Alle 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 tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hver enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede netto-pengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

## **Omsætningsaktiver**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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**

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat"

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

## **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023 t.kr.	2022 t.kr.	
	<b>40.563</b>	<b>43.597</b>	
1	Personaleomkostninger	-15.342	-14.185
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-988	-918
	<b>Driftsresultat</b>	<b>24.233</b>	<b>28.494</b>
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	474	0
	Andre finansielle indtægter	123	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-107	-53
	<b>Resultat før skat</b>	<b>24.722</b>	<b>28.441</b>
	Skat af årets resultat	-5.736	-6.466
2	<b>Årets resultat</b>	<b>18.985</b>	<b>21.975</b>



**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2023	2022
Note		t.kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	500	750
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	500	750
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	952	1.198
	Materielle anlægsaktiver i alt	952	1.198
	Deposita	12	119
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12	119
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.464</b>	<b>2.066</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.532	13.305
	Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder	25.045	26.866
	Andre tilgodehavender	184	7
5	Periodeafgrænsningsposter	230	303
	Tilgodehavender i alt	45.991	40.481
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>45.991</b>	<b>40.481</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>47.454</b>	<b>42.547</b>

## Balance 31. december

	2023	2022
Note	t.kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	500	500
Overført resultat	1.500	1.709
Foreslået udbytte for regnskabsåret	19.194	21.975
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>21.194</b>	<b>24.184</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	226	311
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>226</b>	<b>311</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
7 Anden gæld	730	691
<b>Langfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>730</b>	<b>691</b>
Gæld til pengeinstitutter	6.361	3.670
Leverandører af varer og tjenesteydelser	498	249
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	5.821	6.408
Anden gæld	12.625	7.034
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>25.304</b>	<b>17.362</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>26.034</b>	<b>18.053</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>47.454</b>	<b>42.547</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		
<b>10 Nærtstående parter</b>		

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksom- heds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Egenkapital 1. januar 2023	500	1.709	21.975	24.184
Årets overførte overskud eller underskud	0	-209	19.194	18.985
Udloddet udbytte	0	0	-21.975	-21.975
	<b>500</b>	<b>1.500</b>	<b>19.194</b>	<b>21.194</b>

## Noter

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	13.975	12.823
Pensioner	1.314	1.313
Andre omkostninger til social sikring	53	50
	<b>15.342</b>	<b>14.185</b>
Direktion og bestyrelse	1.913	1.824
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	136	151

Vikarlønnen indgår i bruttofortjeneste. For 2023 udgør lønninger og gager t.kr. 71.904 (2022 t.kr. 84.544), pensioner t.kr. 3.484 (2022 t.kr. 3.281) og andre omkostninger til social sikring t.kr. 992 (2022 t.kr. 717).

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere er inklusiv ansatte vikarer.

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
<b>2 Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	19.194	21.975
Overføres til overført resultat	-209	0
	<b>18.985</b>	<b>21.975</b>

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
<b>3 Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	2.500	2.500
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.750	-1.500
Årets afskrivninger	-250	-250
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-2.000</b>	<b>-1.750</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>500</b>	<b>750</b>

## Noter

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	2.762	1.850
Tilgang i årets løb	509	912
Afgang i årets løb	-646	0
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>2.625</b>	<b>2.762</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-1.564	-897
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	629	0
Årets afskrivninger	-738	-668
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-1.673</b>	<b>-1.564</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>952</b>	<b>1.198</b>

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
<b>5 Periodeafgrænsningsposter, tilgode</b>		
Forudbetalte omkostninger	230	303
	<b>230</b>	<b>303</b>

Periodeafgrænsningsposter indeholder forudbetalte omkostninger, herunder primært forsikringer, abonnementer og licenser.

## 6 Virksomhedskapital

Aktiekapitalen består af 500 a 1.000 kr. og multipla heraf.

## 7 Gældsforpligtelser

	Gæld i alt t.kr.	Kortfristet gæld t.kr.	Langfristet gæld t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
Anden gæld	730	0	730	730
	<b>730</b>	<b>0</b>	<b>730</b>	<b>730</b>

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 6.327 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 7.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	2023 t.kr.
Goodwill	500
Driftsinventar og driftsmateriel	952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	20.532
	<b>21.984</b>

## Noter

---

### 9 Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

	2023
	t.kr.
Leasingforpligtelser	1.710
Huslejeforpligtelser	15
<b>Eventualforpligtelser i alt</b>	<b>1.725</b>

#### Leasingforpligtelser:

Operationelle leasingkontrakter har en restløbetid på op til 36 måneder, og en samlet restleasingydelse på 1.710 t.kr.

Huslejeforpligtelser har en restløbetid på 6 måneder og en samlet restydelse på 15 t.kr.

#### 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.

### 10 Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

DENA A/S

Hovedaktionær

Bryggernes Plads 2, 2. sal, 1799 København V

#### Transaktioner med nærtstående parter

Gennemførte transaktioner med nærtstående parter er i årets løb indgået på normale markedsvilkår. Der gives derfor med henvisning til Årsregnskabslovens §98 c, stk. 7 ikke yderligere oplysninger om transaktioner med nærtstående parter.

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for DENA A/S, Bryggernes Plads 2, 2. sal, 1799 København V. samt Valby Familieholding ApS, Bryggernes Plads 2, 2. sal, 1799 København V.

# PENNEO

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

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

## Poul Erbo Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a2b3a1c7-7a53-4cda-9829-cae21f4c5c39

IP: 109.59.xxx.xxx

2024-03-11 21:18:51 UTC



## Ragn Toghøj Gaihede

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: dcaf861e-ef5e-4546-a2a8-e1a87d8e55c5

IP: 87.61.xxx.xxx

2024-03-12 06:12:07 UTC



## Tina Kyhl Raahave

Direktør

Serienummer: 2edbe360-1362-4fc6-85fd-ba76e0766b12

IP: 80.160.xxx.xxx

2024-03-12 07:53:56 UTC



## Ib Oustrup

Bestyrelsesformand

Serienummer: e923781f-ddbe-45ef-b8e5-af7454a92042

IP: 172.225.xxx.xxx

2024-03-12 18:47:23 UTC



## Anette Laigaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3d7e3ab0-1154-4b24-b25d-be22278ee4a8

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-12 20:31:31 UTC



## Morten Bo Hansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7fdffa47-031d-4f32-8919-12c7730bdb86

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-03-12 21:10:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4Q3DE-CGIEJ-HKEEK-O4MBL-HMDOG-HTTAA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

# PENNEO

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

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

**Ib Oustrup**

Dirigent

Serienummer: e923781f-ddbe-45ef-b8e5-af7454a92042

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-05-13 10:49:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: 13KBJ-7BZWO-MPIEN-APDDS-VW02G-EHCIO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**