

Rynkebjerg Holding ApS

Åsvejen 7, 4330 Hvalsø
CVR-nr. 34 60 95 00

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 24.06.22

Søren Rynkebjerg
Dirigent

Koncernoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 17
Resultatopgørelse	18
Balance	19 - 20
Egenkapitalopgørelse	21
Koncernens pengestrømsopgørelse	22
Noter	23 - 36

Selskabet

Rynkebjerg Holding ApS
Åsvejen 7
4330 Hvalsø
Hjemsted: Hvalsø
CVR-nr.: 34 60 95 00
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Søren Rynkebjerg

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dattervirksomhed

Handicapformidlingen ApS, Hvalsø

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for Rynkebjerg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og modervirksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af koncernens og modervirksomhedens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 24. juni 2022

Direktionen

Søren Rynkebjerg

Til kapitalejeren i Rynkebjerg Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Rynkebjerg Holding ApS for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for koncernen for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen og selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 24. juni 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Rabing Christensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31457

KONCERNENS HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Resultat</i>					
Nettoomsætning	768.398	618.663	493.005	419.445	298.913
Resultat af primær drift	7.061	6.605	5.319	7.860	4.135
Indeks	171	160	129	190	100
Finansielle poster i alt	-350	-262	-196	-101	118
Indeks	-297	-222	-166	-86	100
Årets resultat	5.131	4.939	3.979	6.048	3.380
Indeks	152	146	118	179	100

Balance

Samlede aktiver	126.299	107.356	79.974	64.690	48.278
Indeks	262	222	166	134	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.102	552	4.407	356	6.749
Indeks	16	8	65	5	100
Egenkapital	27.240	22.222	17.395	14.351	11.153
Indeks	244	199	156	129	100

Nøgletal

	2021	2020	2019	2018	2017
<i>Rentabilitet</i>					
Egenkapitalens forrentning	21%	25%	25%	47%	36%
Afkastningsgrad	7	7	7	14	8
<i>Soliditet</i>					
Soliditetsgrad	22%	21%	22%	22%	23%
<i>Øvrige</i>					
Antal medarbejdere (gns.)	1.579	1.287	1.046	889	647

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er, at eje anparter i datterselskab. Datterselskabet Handicapformidlingen ApS udøver hjælpeordninger indenfor serviceloven.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed ved indregning og måling i året.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på t.DKK 5.131 mod t.DKK 4.939 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på t.DKK 27.240.

Udviklingen i resultatet for 2021 er tilfredsstillende, og væksten for regnskabsåret er som forventet.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at omsætningen for den samlede koncern for 2022 vil ligge på samme niveau som 2021, med en 10 % stigning. Resultatet for 2022 forventes i samme niveau som for indeværende år.

Videnressourcer

Handicapformidlingen er etableret af handicaphjælpere, med en vision om, at sammenhængen mellem at være en god arbejdsgiver er proportional med den kvalitet i pleje og behandling handicaphjælpere tilbyder borgere. Dermed også den frihed handicappede borgere vil opleve i hverdagen. Visionen bæres videre i den daglige drift, idet alle konsulenter har specifik praksiserfaring uagtet deres yderligere supplerende faglige baggrunde. Visionen består af grundlæggende idealer, herunder:

- Nærvær og tilgængelighed for medarbejdere, patienter og samarbejdsparter
- Empati og menneskelighed i omgang med patienterne
- Initiativ og proaktivitet
- Rettidighed og overholdelse af aftaler
- Professionalisme og høj faglighed
- Effektivitet og innovation indenfor teknologi og arbejdsgange

Der lægges vægt på stor indsats i gennemførelsen og udbredelsen af visionen i alle lag i organisationen og i alle funktioner.

Handicapformidlingen arbejder ikke alene med at fuldføre visionerne, men også at udbrede fortællingen. Vi etablerer et brand, som for medarbejdere, borgere og samarbejdspartner associeres med de grundliggende idealer, som beskrevet ovenfor. Fortællingen om koncernens fundamentale idealer og den praktiske gennemførelse af disse udbredes desuden gennem fortalervirksomhed hos myndigheder, i handicaporganisationer og hos samarbejdspartner, nyhedsbreve, arrangementer og foredrag. Men mest af alt via mund-til-mund fra vores medarbejdere, tilknyttede borgere og patienter, som oplever det i det daglige, og som en naturlighed agerer som Handicapformidlingens ambassadører indenfor faget.

Etableringen af vidensfortællingen om Handicapformidlingen som "den attraktive arbejdsplads" for vores medarbejdere – nuværende som potentielle, bliver formidlet og mangfoldiggjort. Handicapformidlingen har desuden fokus på at formidle fortællingen bl.a. på sociale medier - om vores gode arbejdsplads, om den høje medarbejdertilfredshed, om de gode patient-hjælper-relationer og den høje leverede kvalitet- så endnu flere dygtige medarbejdere, og borgere med pleje – og behandlingsbehov bliver opmærksomme på os.

Som en positiv afledt effekt, er det derfor muligt at tiltrække nye, fagligt specialiserede og dygtige medarbejdere til løsning af plejeopgaver, respiratoriske opgaver såvel som i specialiserede konsulentfunktioner. Medarbejdernes og virksomhedens positive faglige og vækstmæssige udvikling kan dermed fortsætte yderligere forstærket. Positioneringen som en god arbejdsplads, gør således rekrutteringsindsatser mere effektive både kvalitetsmæssigt og kvantitetsmæssigt, til understøttelse af den høje tilfredshed og de positive vækstrater på alle parametre.

Vidensressourcer og projektstyring

Handicapformidlingen strukturerer alle opgaver som projekter med tidstro inddragelse af relevante ressourcepersoner. Opgaver styres af dynamiske workflows som tillader dialog gennem alle tilgængelige medier. Inddragelsen af interessenter bidrager til løbende vidensdeling og er garant for erfaringsudveksling og optimale løsninger. Systemet sikrer derudover at alle opgaver tiltales rettidigt og ansvarligt. Opgaver som personlige udviklingsplaner går fra, at være et arrangement der afholdes og efterfølgende evalueres, til i højere grad at være en proces, der kan tilpasses løbende til den enkelte medarbejders opfyldelse af udviklingsmål baseret på løbende dialog.

Karriereudvikling

Handicapformidlingen lægger stor vægt på kompetenceudvikling og dyrkelse af talentmassen. Handicapformidlingen videreuddanner medarbejdere med fokus på både individuel, personlig og faglig udvikling, og tilbyder redskaber til understøttelse af innovation, kreativitet og initiativ. Handicapformidlingen benytter både interne og eksterne tilbud om opkvalificering, ligesom det prioriteres at være repræsenteret i fagspecifikke netværksgrupper.

Finansielle risici

Koncernen har ingen finansielle instrumenter.

Særlige risici

Koncernens indtægtsgrundlag er baseret på aftaler mellem borger, kommuner og regioner, hvilket betyder, at såfremt lovgivningen ændres, kan det have en risiko for indtjeningen. Herudover er der ikke særlige forretningsmæssige eller finansielle risici.

Eksternt miljø

Koncernen opfylder lovgivningens krav på miljøområdet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen har ingen forsknings- eller udviklingsaktiviteter.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser som påvirker regnskabet 2021.

Filialer i udlandet

Koncernen har ingen filialer i udlandet.

Samfundsansvar (CSR) og virksomhedsstyring

Koncernen er bevidst om, at vi har et samfundsmæssigt ansvar og et ansvar over for en lang række interessenter. Vi ønsker således, at drive virksomhed på en ordentlig og anstændig måde, hvor vi engagerer os i det omkringliggende samfund og derved viser omtanke for mennesker og miljø.

Den følgende CSR politik har til hensigt at give et overblik over koncernens holdninger, og udvalgte eksempler på handlinger indenfor fokusområderne: menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljø, antikorruption samt forholdet til de lokalområder vi er aktive i.

Koncernen har arbejdet med områderne gennem årene, og har til hensigt at arbejde videre med flere tiltag, som vil være til gavn for samarbejdsparter, medarbejdere og øvrige interessenter. Koncernen benytter handleplaner der beskriver det, eller de, CSR-områder vi har valgt at sætte fokus på, det pågældende år, så det er muligt at følge med i, hvordan CSR-politikken udmønter sig i konkrete handlinger.

CSR politikken bygger på koncernens grundlæggende værdier, og er forankret i mission, vision og

værdigrundlag. Værdigrundlaget er styrende for den måde vi arbejder på til dagligt, vores indbyrdes forhold, vores samarbejdspartner, kunder, konkurrenter og øvrige interessenter.

Vision: Vi vil være handicappede borgeres førstevalg til varetagelse af arbejdsgiveropgaver og rådgivning indenfor BPA-området. Vi vil tilbyde offentlige myndigheder og forvaltninger markedets bedste løsninger indenfor varetagelse af respiratorisk overvågning og behandling, samt personlig pleje og praktisk hjælp indenfor handicap målgruppen.

Mission: Vi tilbyder handicappede borgere effektiv høj-kvalitetsløsning til administration af arbejdsgiveropgaver. Borgerne skal tilbydes individualiserede løsninger og tilbydes medindflydelse, i erkendelse af borgernes differentierede baggrunde og behov. Borgere tilbydes højt kvalificeret rådgivning i varetagelsen af arbejdslederopgaver. Servicering af samarbejdspartner foregår hurtigt, fleksibelt og løsningsorienteret på højt fagligt niveau.

Værdier: Missionen er at indfri visionerne. Processerne "står på skuldrene af" et fælles værdisæt, der kan genfindes i alle handlinger i Handicapformidlingen. I Handicapformidlingen er alle fælles om at repræsentere:

- **Nære borgerrelationer:** Relationsdyrkelse er et naturligt redskab i erkendelsen af borgerens individuelle ønsker og behov for personlig assistance. Vi tager hjertet med på arbejde, er anerkendende, konsensusøgende og løsningsorienterede.
- **Ansvarlighed, fairness og autoritet:** Vi overholder punktligt aftaler. Vi frygter ikke at påtage os ansvar for løsning af komplekse opgaver - og giver ikke op i indsatsen. Vi søger at etablere faglig autoritet på baggrund af høje faglige kvalifikationer.
- **Udvikling og effektivitet:** Vores kultur er baseret på entusiastiske medarbejdere, der altid forsøger at gøre en forskel for borgere, for samarbejdspartner, for virksomheden og for sig selv. Dette omfatter et stort fokus på effektivitet og en fortsat søgen efter at forbedre flest mulige processer i forbindelse med udførelsen af vores daglige arbejdsopgaver.

Politikker for samfundsansvar

Koncernen arbejder mod forretningsmæssige mål med respekt for menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, og tager de sociale konsekvenser af at drive forretning til regelmæssig overvejelse. Kodeks skal fremme etisk virksomhedsadfærd i hele organisationen og hos underleverandører. Handicapformidlingen forpligter sig til overholdelse af principperne i FN's Global Compact:

- Koncernen støtter og respekterer beskyttelsen af internationalt proklamerede menneskerettigheder indenfor virksomhedens virkeområder
- Koncernen sikrer at virksomheden ikke medvirker til krænkelse af menneskerettigheder

- Koncernen opretholder frihed til organisering og anerkender arbejdstageres ret til kollektive forhandlinger
- Koncernen støtter afskaffelsen af alle former for tvangsarbejde
- Koncernen støtter en effektiv afskaffelse af børnearbejde
- Koncernen støtter afvikling af diskrimination i arbejds- og ansættelsesforhold
- Koncernen støtter forsigtighedstilgang til miljømæssige udfordringer
- Koncernen tager initiativ til at fremme større miljømæssig ansvarlighed
- Koncernen opfordrer til udvikling og spredning af miljøvenlige teknologier
- Koncernen modarbejder alle former for korrupsion, økonomisk udnyttelse og afpresning

Arbejdsprincipper og menneskerettigheder

Koncernen arbejder for mangfoldighed og lighed. Ligebehandling og lige muligheder gælder for alle, uanset etnisk eller national oprindelse, hudfarve, køn, seksuel orientering, religion, politisk hold, nationalitet eller social herkomst.

Koncernen accepterer ikke nogen form for psykisk eller fysisk afstraffelse, trussel om afstraffelse, diskriminering i ansættelsen eller arbejdet, mobning på arbejdspladsen, chikane af seksuel eller anden karakter, tvangsarbejde eller andre former for ufrivilligt arbejde.

Forpligtelser over for medarbejderne udspringer af national lovgivning, og aftaler om social sikkerhed respekteres og overholdes. Løn og andre forpligtelser vil som minimum altid leve op til kravene i national lovgivning, gældende aftaler og alment accepterede standarder indenfor branchen.

Koncernen respekterer medarbejdernes ret til at organisere sig i fagforeninger efter eget valg.

Koncernen sikrer aktiv opfølgning på ovenstående gennem den daglige ledelsesindsats og en både formel og uformel kommunikation på tværs i hele organisationen. Herudover er der et formaliseret samarbejde med ledelse, medarbejderrepræsentanter og medarbejdere. Alle medarbejdere har herudover adgang til personalehåndbogens retningslinjer, hvor politikker og procedurer er beskrevet. Ledelsen afholder flere gange årligt fællesmøde, hvor alle medarbejdere har mulighed for at komme til orde. Konsulenter følger samme retningslinjer mht. ledelse af timelønnede medarbejdere. Herudover orienteres ugentligt, som et fast struktureret punkt i ledelsens workflow.

Koncernen arbejder løbende på at udvikle og modernisere interne politikker og procedurer, som sikre fokus og handling på ovenstående.

Arbejds miljø

Koncernen ønsker et sundt arbejdsmiljø for alle, både hvad angår det fysiske og det psykiske arbejdsmiljø. Vi har en velfungerende arbejdsmiljøorganisation, som løbende arbejder for at forbedre arbejdsmiljøforholdene i virksomheden. Arbejdsmiljøorganisationen indgår som en integreret del af initiativerne og skal bidrage til at sikre, at arbejdsmiljøet er på et rigtigt niveau og bistå med at sikre

trivsel og samarbejde har de bedste vilkår.

Miljø

Koncernen ønsker at begrænse negative miljøpåvirkninger. Vi arbejder løbende med at reducere virksomhedens miljøbelastninger ved anvendelse af mindre miljøbelastende materialer og processer. Vi tilstræber papirløse løsninger og har digitaliseret alle administrative arbejdsgange.

Vi affaldssorterer intensivt på alle kontorlokaliteter. Vi bortskaffer hospitalsaffald og biologisk affald i behandling og pleje efter fastlagte retningslinjer.

Samfundsansvar

Koncernen påtager sig samfundsansvar i rekrutteringsprocesser. Handicapformidlingen udbyder jobs i udkantsområder, og understøtter samfundets prioritering af etablering af attraktive jobs i udkantsområder. Koncernens administrationsfunktioner er placeret i provinsområder. Koncernen understøtter sociale indsatser på arbejdsmarkedet og etablerer løntilskudsordninger, flexjob og elevpladser.

Socialt ansvar i hverdagspraksis

Koncernens indsats indenfor CSR er integreret i alle processer og arbejdsgange gennem konsekvent anvendelse af projektstyringssystemer, hvorfra der løses opgaver på baggrund af tilpassede prædefinerede workflows. Kvalitetssikring af indsatser baserer sig på ISO 49001 med kvalitetssikringsmæssigt afsæt i ledelsessystem ISO 9001. Resultater af koncernens CSR-indsats måles på ikke-finansielle præstationsindikatorer såsom: antal leverancesvigt, vagtdækningsprocent og handicaphjælper-sygefraværprocent. Alle indikatorer evalueres årligt, og illustrerer de positive effekter indsatsen afleder.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Øverste ledelsesorgan

Koncernens øverste ledelse består udelukkende af én direktør. Der er ingen bestyrelse i virksomheden. Det er derfor vurderet, at der ikke er grundlag for at opsætte måltal for den kønsmæssige sammensætning af den øverste ledelse.

Måltal og politikker for den kønsmæssige sammensætning af øvrige ledelseslag

Koncernens øvrige ledelse bestod af 2 kvinder og 4 mænd i 2021. Etablering af ledelsesniveauer er indført i regnskabsåret 2021, og er derfor en ny proces, hvor implementering og optimering forsat er i gang.

Forventninger til arbejdet fremover er, at kønsfordelingen i ledelseslagene vil udjævne sig til ligelig repræsentation. Dette måltal må ikke opfattes som fast ufravigelig kvote, idet det først og fremmest er

afgørende, at koncernens ledere har de fornødne kompetencer. Måltal og politik har derimod til formål at skabe en bevidsthed om den kønsmæssige sammensætning, så dette naturligt indgår i vurderingen, i lighed med andre faglige og ledelsesmæssige kvalifikationer, når der skal rekrutteres eller udnævnes ledere.

Koncernen arbejder for, at kvinder og mænd har lige muligheder for ansættelse og karriereudvikling i organisationen. Derfor fokuserer vi generelt på at understøtte:

- Den enkelte medarbejders mulighed for at tage større ledelsesmæssigt ansvar, kvinders såvel som mænds.
- At talentfulde kvindelige kandidater på lige fod med mandlige kandidater finder os attraktive i forbindelse med rekruttering til ledende stillinger.

I koncernen opretholdes ovenstående generelle fokus ved disse specifikke tiltag:

- At sikre, at vores rekruttering og vores ansættelsesprocedurer bidrager til at synliggøre kvindelige ledertalenter, så både kvindelige og mandlige kandidater, som udgangspunkt, er repræsenteret ved intern såvel som ekstern rekruttering.
- At arbejde målrettet med kompetence- og lederudvikling og fremme effektiv intern rekruttering og mobilitet i koncernen, til gavn for den enkelte medarbejders kompetence- og karriereudvikling og for koncernens "fødekæde" af lederkandidater.
- Gennem medarbejderudviklingssamtaler sikres fokus på en god balance mellem arbejds- og privatliv, ligesom der sikres afklaring af den enkelte medarbejders udviklings- og karrieremål. Der tilbydes faglig og personlig udvikling af kompetencer, herunder er der særligt fokus på at opfordre til udvikling af egne lederkompetencer hos begge køn.

Koncernen forventer, som følge af nuværende vækst, og ovenstående initiativer, at rekruttere til ledelsen indenfor de kommende år. Det er koncernens målsætning at gennemføre en rekrutteringsproces der muliggør ansættelse af højt kvalificeret kandidater, som bidrager til udjævning af kønsfordelingen i den øvrige ledelse.

Dataetik

Koncernens forretningsområde og målgruppe fordrer at der behandles data, særligt personrelaterede data i en vis udstrækning. Borgere med funktionsnedsættelse, som er bevilget kompenserende hjælperordning, har individuelle behov for hjælp, som ofte tager udgangspunkt i helbredsmæssig status. Når behovet for hjælp skal matches med medarbejderes kompetencer, er det nødvendigt at behandle helbredsoplysninger for at sikre kvalitet og kontinuitet i den bevilgede hjælp. Alle medarbejdere i koncernen præsenteres gennem onboardingforløb, og igennem løbende træning, for de dataetiske principper, som værende fundamentet bag alle politikker, retningslinjer og vejledninger.

Fokus på formål

Koncernen har altid det specifikke behandlingsformål for øje når data behandles. Koncernen behandler udelukkende data for at sikre borgere med funktionsnedsættelse den hjælp de er bevilget. Dette indebærer rekruttering og personaleadministration og det indebærer hensynet til servicering af

samarbejdsparter og borgere. I koncernen er der dialog og åbenhed mellem medarbejdere, borgere og samarbejdsparter omkring databehandlingsformål, og der lægges vægt på fælles forståelse om alle formål og alle tilhørende databehandlinger.

Fokus på indsamling

Koncernen indsamler formåls-nødvendige data fra den registrerede, og fra bevilgende myndigheder. Koncernen indsamler desuden udelukkende attester fra myndigheder som påkrævet under specifikke aftaler - og altid med registreredes samtykke. Koncernen fokuserer på ikke at lade sig præge af sekundære data - og genererer ikke egne data på baggrund af krydsregistreringer i databaser. Dataetisk lægger koncernen vægt på etablering af tillidsrelationer og minimering af databåret kontrol.

Fokus på vedligeholdelse og beskyttelse

Koncernen lægger vægt på at sikre adgang til registrerede i deres egne data, og der appelleres jævnligt til registreredes aktive egenkontrol af data.

Organisatorisk i koncernen sikres det, at dataetik altid er på dagsorden gennem internt udvalgsarbejde. Dataetiske dilemmaer engagerer såvel øverste dataansvarlig, it-ansvarlig og databeskyttelsesrådgiver. Medarbejdere, borgere og samarbejdsparter har tilgang til at få udvalgsbehandlet temaer, og udvalget er dagligt engageret driftsnært på alle forretningsområder.

Koncernen passer på borgeres og medarbejderes data: vi investerer i gode it-systemer, som vi holder opdateret efter nyeste standarder. Cybersikkerhed er et fast tilbagevendende tema i udvalgsarbejde og på øverste ledelsesniveau, ligesom awarenessstræning foretages på alle niveauer i organisationen.

Koncernen anvender ikke registreredes data til markedsføring, uden at den registrerede er direkte involveret i alle processer, og hele tiden kan trække sit samtykke tilbage. Handicapformidlingen deler ikke data med andre med henblik på markedsføringsformål, eller nogen andre formål, som ikke er nævnt i denne redegørelse.

Fokus på den registreredes rettigheder

Handicapformidlingens praksis, retningslinjer og procedurer har til hensigt at undgå, at påvirke de registreredes frihedsrettigheder. Før koncernen modtager data, er den registrerede grundigt informeret om formål, behandlinger, delinger, ophør af behandlinger (sletning) og rettigheder med henblik på indsigelser og klager.

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2021 t.DKK	2020 t.DKK	2021 t.DKK	2020 t.DKK
	768.398	618.663	0	0
	Andre driftsindtægter	362	361	0
	Vareforbrug	-3.089	-3.519	0
	Andre eksterne omkostninger	-2.952	-3.092	-25
	Bruttoresultat	762.719	612.413	-25
1	Personaleomkostninger	-754.859	-605.086	0
	Resultat før af- og nedskrivninger	7.860	7.327	-25
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-799	-688	0
	Andre driftsomkostninger	0	-34	0
	Resultat af primær drift	7.061	6.605	-25
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	5.150
	Andre finansielle indtægter	3	2	0
3	Andre finansielle omkostninger	-353	-264	0
	Resultat før skat	6.711	6.343	5.125
4	Skat af årets resultat	-1.580	-1.404	6
	Årets resultat	5.131	4.939	5.131
5	Forslag til resultatdisponering			

AKTIVER		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.21 t.DKK	31.12.20 t.DKK	31.12.21 t.DKK	31.12.20 t.DKK
Note					
	Grunde og bygninger	9.065	9.185	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.704	1.280	0	0
6	Materielle anlægsaktiver i alt	10.769	10.465	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	26.790	21.753
8	Deposita	198	200	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	198	200	26.790	21.753
	Anlægsaktiver i alt	10.967	10.665	26.790	21.753
	Fremstillede varer og handelsvarer	133	0	0	0
	Varebeholdninger i alt	133	0	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.886	67.714	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	1.453
	Udskudt skatteaktiv	197	244	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	297	91	1.836	91
	Andre tilgodehavender	28.359	5.602	0	0
9	Periodeafgrænsningsposter	249	18	0	0
	Tilgodehavender i alt	110.988	73.669	1.836	1.544
	Likvide beholdninger	4.211	23.022	103	12
	Omsætningsaktiver i alt	115.332	96.691	1.939	1.556
	Aktiver i alt	126.299	107.356	28.729	23.309

		Koncern		Modervirksomhed	
		31.12.21 t.DKK	31.12.20 t.DKK	31.12.21 t.DKK	31.12.20 t.DKK
PASSIVER					
Note					
10	Selskabskapital	80	80	80	80
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	23.659	18.623
	Overført resultat	27.046	22.029	3.387	3.406
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	114	113	114	113
	Egenkapital i alt	27.240	22.222	27.240	22.222
12	Andre hensatte forpligtelser	0	425	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	0	425	0	0
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	79	94	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3	4	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	354	462	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.464	1.066
	Deposita	35	35	0	0
	Anden gæld	98.588	84.114	25	21
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	99.059	84.709	1.489	1.087
	Gældsforpligtelser i alt	99.059	84.709	1.489	1.087
	Passiver i alt	126.299	107.356	28.729	23.309

- 13 Eventualforpligtelser
 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 15 Nærtstående parter

Beløb i t.DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsår et	Egenkapital i alt
Koncern:						
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21						
Saldo pr. 01.01.21	80	0	0	22.029	113	22.222
Betalt udbytte	0	0	0	0	-113	-113
Forslag til resultatdisponering	0	0	0	5.017	114	5.131
Saldo pr. 31.12.21	80	0	0	27.046	114	27.240

Modervirksomhed:

Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 -
31.12.21

Saldo pr. 01.01.21	80	0	18.623	3.406	113	22.222
Betalt udbytte	0	0	0	0	-113	-113
Forslag til resultatdisponering	0	0	5.036	-19	114	5.131
Saldo pr. 31.12.21	80	0	23.659	3.387	114	27.240

Koncernens pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2021 t.DKK	2020 t.DKK
Årets resultat	5.131	4.939
16 Reguleringer	2.292	2.132
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	-133	0
Tilgodehavender	-37.364	-32.132
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-108	150
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	14.471	23.006
Andre hensatte forpligtelser	-425	0
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	-16.136	-1.905
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	365	361
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-351	-331
Betalt selskabsskat	-1.921	-2.243
Pengestrømme fra driften	-18.043	-4.118
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.102	-552
Salg af materielle anlægsaktiver	460	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-53	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	55	0
Pengestrømme fra investeringer	-640	-552
Betalt udbytte	-113	-111
Pengestrømme fra finansiering	-113	-111
Årets samlede pengestrømme	-18.796	-4.781
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	23.022	27.734
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse	-94	-25
Likvide beholdninger ved årets slutning	4.132	22.928
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	4.211	23.022
Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter	-79	-94
I alt	4.132	22.928

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021 t.DKK	2020 t.DKK	2021 t.DKK	2020 t.DKK
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	683.547	550.512	0	0
Pensioner	54.549	41.214	0	0
Andre omkostninger til social sikring	6.928	5.579	0	0
Andre personaleomkostninger	9.835	7.781	0	0
I alt	754.859	605.086	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1.579	1.287	0	0
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver				
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	799	688	0	0
I alt	799	688	0	0
3. Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger i øvrigt	353	264	0	0
I alt	353	264	0	0
4. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	1.533	1.449	-6	-6
Årets regulering af udskudt skat	47	-45	0	0
I alt	1.580	1.404	-6	-6

	Koncern		Modervirksomhed	
	2021 t.DKK	2020 t.DKK	2021 t.DKK	2020 t.DKK
5. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	5.036	4.186
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114	113	114	113
Overført resultat	5.017	4.826	-19	640
I alt	5.131	4.939	5.131	4.939

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i t.DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Koncern:		
Kostpris pr. 01.01.21	9.780	3.249
Tilgang i året	117	986
Afgang i året	0	-460
Kostpris pr. 31.12.21	9.897	3.775
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-595	-1.969
Afskrivninger i året	-237	-562
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	460
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-832	-2.071
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	9.065	1.704

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i t.DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.21	3.016
Kostpris pr. 31.12.21	3.016
Opskrivninger pr. 01.01.21	18.736
Årets resultat fra kapitalandele	5.151
Udbytte relateret til kapitalandele	-113
Opskrivninger pr. 31.12.21	23.774
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	26.790

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital t.DKK	Årets resultat t.DKK	Indregnet værdi t.DKK
Dattervirksomheder:				
Handicapformidlingen ApS, Hvalsø	100%	26.790	5.151	26.790

8. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i t.DKK	Deposita
Koncern:	
Kostpris pr. 01.01.21	200
Tilgang i året	53
Afgang i året	-55
Kostpris pr. 31.12.21	198
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	198

	Koncern		Modervirksomhed	
	31.12.21 t.DKK	31.12.20 t.DKK	31.12.21 t.DKK	31.12.20 t.DKK

9. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	249	18	0	0
I alt	249	18	0	0

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	80.000	80.000
I alt		80.000

Selskabskapitalen er fuldt indbetalt på balancedagen.

11. Udskudt skat

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	197	151	0	0
Hensatte forpligtelser	0	94	0	0
I alt	197	245	0	0

12. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i t.DKK	Andre hensatte forpligtelser
Koncern:	
Forpligtelser pr. 01.01.21	425
Tilbageført hensættelse fra tidligere år	-425
Forpligtelser pr. 31.12.21	0

13. Eventualforpligtelser

Koncern:

Lejeforpligtelser

Koncernen har indgået lejekontrakter med en huslejeforpligtelse på i alt t.DKK 153, med opsigelsesvarsel på henholdsvis 6 og 3 måneder.

Garantiforpligtelser

Koncernen har afgivet en garanti på t.DKK 2.300 overfor tredjepart.

Modervirksomhed:

Andre eventualforpligtelser

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

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern:

Koncernen har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

Modervirksomhed:

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

15. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse Grundlag for indflydelse

Søren Rynkebjerg, Åsvejen 7 Ultimativ ejer

	Koncern	Modervirk- somhed
	31.12.21 t.DKK	31.12.21 t.DKK
Mellemværender		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	-1.464

	Koncern	
	2021 t.DKK	2020 t.DKK

16. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-362	-361
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	799	688
Andre driftsomkostninger	0	34
Finansielle indtægter	-3	-1
Finansielle omkostninger	353	264
Skat af årets resultat	1.581	1.403
Øvrige reguleringer	-76	105
I alt	2.292	2.132

17. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for store koncerner og virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

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

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

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og dens dattervirksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne, eller gennem aftaler har kontrol.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, aflægges i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af regnskaber for modervirksomheden og dattervirksomhederne ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen er der foretaget eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, besiddelser af kapitalandele, interne mellemværender og udbytter samt gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder i det omfang, de underliggende aktiver og forpligtelser ikke er realiserede.

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre driftsindtægter

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

	Brugstid, år	Rest- værdi t.DKK
Bygninger	30-40	1.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

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

Andre driftsomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

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

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

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

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

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

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

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene. Transaktionsomkostninger ved erhvervelse af dattervirksomheder indregnes dog i resultatopgørelsen på afholdelsestidspunktet i koncernregnskabet.

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

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

sultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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

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

Hensatte forpligtelser

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

Aktuelle og udskudte skatter

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

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

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

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

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

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

17. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

Modervirksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet modervirksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.