

Birketoften Aflastning ApS

Birketoften 20
3500 Værløse
CVR-nr. 36 02 32 60

Årsrapport 2023

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. marts 2024

Dirigent, Jens Ejvind Nielsen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance pr. 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Birketofte Aflastning ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 5. marts 2024

Direktionen

Milo Manara Petersen

Bestyrelsen

Jens Ejvind Nielsen, formand

Jane Bodil Skellund, næstformand

Milo Manara Petersen

Kristian Lund

Nicky Ernst Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Birketofte Aflastning ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Birketofte Aflastning ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i gældende bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af Lov om Socialtilsyn. 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 etiske retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i gældende bekendtgørelse om revision

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

og regnskaber for private tilbud omfattet af Lov om Socialtilsyn, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i gældende bekendtgørelse om revision og regnskaber for private tilbud omfattet af Lov om Socialtilsyn, 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.

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 fejl-information.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Årsregnskabslovens. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision - fortsat

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 5. marts 2024

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Birketofte Aflastning ApS Birketofte 20 3500 Værløse</p> <p>CVR-nr.: 36 02 32 60 Stiftet: 26. juni 2014 Hjemsted: Furesø Regnskabsår: 1. januar - 31. december</p>
Bestyrelse	<p>Jens Ejvind Nielsen, formand Jane Bodil Skellund, næstformand Milo Manara Petersen Kristian Lund Nicky Ernst Christensen</p>
Direktion	<p>Milo Manara Petersen</p>
Revision	<p>Trekroner Revision A/S Godkendte Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde</p>
Bankforbindelse	<p>Nykredit Kalvebod Brygge 1-3 1780 København V</p>
Moderselskab (ultimate)	<p>Birketofte Holding ApS, 100% ejet Birketofte 20 3500 Værløse</p>

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed vedrørende aflastningstilbud med supplerende dagtilbud til børn og unge i overensstemmelse med bestemmelserne i Lov om Social Service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. 945.665. Balancen viser en egenkapital på kr. 2.323.549.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbetingelserne i Årsregnskabslovens §110 for koncerner.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i Årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikkeer oplyst.

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Opholdsbetalinger og aktivitetstilbudsbetalinger indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger og aktivitetstilbudsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Regnskabspraksis - fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til beboeromkostninger, administration, autodrift, kompetenceudvikling m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og finansielle omkostninger vedrørende gæld.

Skat af årets resultat

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

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og driftsmateriel måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Indretning af lejede lokaler	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Regnskabspraksis - fortsat

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum indregnes under finansielle anlægsaktiver og måles til kursværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontant kassebeholdning.

Regnskabspraksis - fortsat

Skyldig 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Feriepengeforpligtelsen, som selskabets medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 - 31. august 2020, administreres af selskabet, og indbetales til Feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter fakturerede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
BRUTTORESULTAT	20.110.403	14.427.831
1 Personaleomkostninger	-18.570.607	-14.152.722
2 Afskrivninger	<u>-264.134</u>	<u>-198.415</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	1.275.662	76.694
3 Finansielle indtægter	5.938	15.211
4 Finansielle omkostninger	<u>-50.156</u>	<u>-20.925</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.231.444	70.980
5 Skat af årets resultat	<u>-285.779</u>	<u>-17.170</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>945.665</u>	<u>53.810</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Overført resultat	<u>545.665</u>	<u>53.810</u>
FORDELT	<u>945.665</u>	<u>53.810</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	542.396	419.884
Indretning af lejede lokaler	488.916	477.422
Materielle anlægsaktiver	<u>1.031.312</u>	<u>897.306</u>
Deposita	1.516.645	1.561.303
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.516.645</u>	<u>1.561.303</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>2.547.957</u>	<u>2.458.609</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	104.999	99.999
Andre tilgodehavender	73.897	13.481
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	36.247
6 Udskudte skatteaktiver	0	141.221
Periodeafgrænsningsposter	424.016	486.509
Tilgodehavender	<u>602.912</u>	<u>777.457</u>
Likvide beholdninger	<u>2.417.938</u>	<u>198.209</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.020.850</u>	<u>975.666</u>
AKTIVER	<u>5.568.807</u>	<u>3.434.275</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.873.549	1.327.884
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	0
EGENKAPITAL	<u>2.323.549</u>	<u>1.377.884</u>
6 Hensættelser til udskudt skat	16.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>16.000</u>	<u>0</u>
Gæld til pengeinstitutter	313.482	143.764
Feriepenge indefrosset	483.648	543.705
7 Langfristede gældsforpligtelser	<u>797.130</u>	<u>687.469</u>
7 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	155.087	31.563
Periodeafgrænsningsposter	1.060.800	917.118
Leverandører af varer og tjenesteydelser	133.791	140.227
Skyldig sambeskatningsbidrag	128.558	0
Anden gæld	953.892	280.014
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.432.128</u>	<u>1.368.922</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>3.229.258</u>	<u>2.056.391</u>
PASSIVER	<u>5.568.807</u>	<u>3.434.275</u>
8 Eventualposter m.v.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	1.327.884	0	1.377.884
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>545.665</u>	<u>400.000</u>	<u>945.665</u>
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>1.873.549</u>	<u>400.000</u>	<u>2.323.549</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	16.612.677	12.819.587
Pension	1.748.745	1.111.802
Andre omkostninger til social sikring	209.185	221.333
	<u>18.570.607</u>	<u>14.152.722</u>
 Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	 <u>41</u>	 <u>29</u>
 2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	87.746	74.517
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	177.388	115.148
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	-1.000	8.750
	<u>264.134</u>	<u>198.415</u>
 3 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	5.000	0
Renter af mellemregning med associerede virksomheder	0	0
Renter, anpartshaver/aktionær	0	15.211
Andre finansielle indtægter	938	0
	<u>5.938</u>	<u>15.211</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	50.156	20.925
	<u>50.156</u>	<u>20.925</u>

Noter

	2023 kr.	2022 kr.
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	128.558	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	157.221	17.170
	285.779	17.170

	31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.
6 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-141.221	-158.391
Udskudt skat af årets resultat	157.221	17.170
	16.000	-141.221

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til pengeinstitutter	175.327	389.482	76.000	9.482
Feriepenge indefrosset	543.705	562.735	79.087	404.561
	719.032	952.217	155.087	414.043

Noter

8 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Birketofte Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejekontrakter i henhold til lejekontrakter på 3 og 12 måneder. Forpligtelsen i opsigelsesperioden kan opgøres til t.kr. 1.090.

Leasingforpligtelser

Selskabet har desuden indgået leasingaftaler, hvorpå der resterer en forpligtelse på t.kr. 383.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, t.kr. 389, er der tinglyst pant i bilerne med t.kr. 445, hvis regnskabsmæssige værdi den 31. december 2023 udgør t.kr. 391.