



Tlf.: 46 37 30 33  
roskilde@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 18  
DK-4000 Roskilde  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SAMSBO APS**

**HØVEVEJ 63, 4550 ASNÆS**

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 6. juni 2024

---

**Bettina Sjöberg**

**CVR-NR. 36 49 22 60**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-7
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	8-9
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter.....	14
Anvendt regnskabspraksis.....	15-17

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	SAMSBO ApS Høvevej 63 4550 Asnæs
	Hjemmeside: <a href="http://www.samsbo.dk">www.samsbo.dk</a>
	CVR-nr.: 36 49 22 60
	Stiftet: 6. januar 2015
	Kommune: Odsherred
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Per Gravgaard Hansen, formand Martin Edlund Jensen Bettina Sjöberg Peter Bramsted Mortensen Stine Sloth Nielsen
<b>Direktion</b>	Martin Edlund Jensen
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Ringstedvej 18 4000 Roskilde
<b>Pengeinstitut</b>	Dragsholm Sparekasse Asnæs Centret 23 4550 Asnæs

## LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger i henhold til Socialtilsynslovens §17 og bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn, BEK nr. 2664 af 28/12/2021.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Asnæs, den 24. maj 2024

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Martin Edlund Jensen

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Per Gravgaard Hansen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Martin Edlund Jensen

\_\_\_\_\_  
Bettina Sjöberg

\_\_\_\_\_  
Peter Bramsted Mortensen

\_\_\_\_\_  
Stine Sloth Nielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

*Til kapitalejeren i SAMSBO ApS*

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for SAMSBO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger i henhold til Socialtilsynslovens §17 og bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn, BEK nr. 2664 af 28/12/2021 .

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger i henhold til Socialtilsynslovens §17 og bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn, BEK nr. 2664 af 28/12/2021.

#### **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, Socialtilsynslovens § 17 og bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn, BEK nr. 2664 af 28/12/2021. 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 med nødvendige tilpasninger i henhold til Socialtilsynslovens §17 og bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn, BEK nr. 2664 af 28/12/2021. 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### 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, Socialtilsynslovens § 17 og bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn, BEK nr. 2664 af 28/12/2021, 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, Socialtilsynslovens § 17 og bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn, BEK nr. 2664 af 28/12/2021, 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 ledelsen 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav med nødvendige tilpasninger i henhold til Socialtilsynslovens § 17 og bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn, BEK nr. 2664 af 28/12/2021. 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 aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvaret 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-kritiskrevision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentligrevision. 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 aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

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 24. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Michael Søby  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33685

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive opholdssted og virksomhed i naturlig tilknytning hertil.

Samsbo ApS er et mindre bosted for yngre voksne efter Servicelovens § 107. Vi har plads til 6 beboere, som har hver deres lejlighed. Fundamentet i Samsbo handler om at opbygge en tillidsfuld og bærende relation mellem medarbejder og beboer, sådan at borgeren kan udvikle sig i positivt retning og efter deres egne mål. Metoden er NLP.

Der har i indeværende år gennemsnitligt været 5 beboere.

### Oplysninger om sygefravær

Der har været meget få sygdomsdage. Det har været 2-3 enkeltstående dage som vi har kunne dække selv. Sygefraværsdage pr. månedslønnet udgør 0.

### Oplysninger om personalegennemstrømning

Der har igen i 2023 været en del udskiftning i personalegruppen. Årsagen til udskiftning 2 år i træk vurderes til at være dels én enkelt borgers belastning (den pågældende er flyttet) og det faktum, at personalet har været her siden opstart i 2015/16.

Det er velkendt at man som medarbejder, og måske især på steder, hvor vi arbejder meget tæt, kan have brug for at skifte miljø efter 6-7 år. Vi har fra maj '23 og frem til dette forår igen en fast fuldtidsansat gruppe, der engagerer sig i borgernes udvikling, og gør det med stor faglighed. Det er udelukkende faglært personale på Samsbo, i form af SSA og pædagoger/pædagogoassistenter.

Personalegruppen består nu af 3 fuldtidsansatte, og 1 deltid.

Det er indtrykket, at der er et stort engagement hos de ansatte og det er tydeligt, at det har betydning for miljøet på Samsbo.

Personalegennemstrømningen er opgjort til 33,33%.

### Oplysninger om personalesammensætningen

Personalesammensætningen i 2023 er opgjort:

	Antal fuldtidsstillinger	Omkostning
Samlet ledelse	1,00	827.928
Øverste ledelse	1,00	827.928
Borgerrelateret personale (faguddannet)	2,83	1.500.255
Borgerrelateret personale (ej faguddannet)	0,40	234.905
Ikke-fastansat personale	0,58	263.433
Administrativt & teknisk personale	0,42	244.027
Bestyrelse	I/A	-
Sammentælling	5,23	3.070.547

Ovenstående er opgjort ekskl. udgifterne til kompetenceudvikling.



## LEDELSESBERETNING

### Oplysninger i kort form om seneste og kommende års faglige samt forventede større ændringer

Med en enkelt undtagelse er alle, der har deres faste gang på Samsbo, nu uddannet NLP Practitioners. Den sidste er uddannet pædagog, og starter NLP uddannelse i april 2024. Det har skabt et fælles sprog for mange ting, med positiv afsmitning til vores borgere. Vi havde taget stilling til, at vi i 2022 ville tilbage til NLP baseret supervision, for at sikre/bevare vores tilgang, det fungerer fint.

Med afsæt i udskiftningen af personale har vi igen øget antallet af personalemøder. De faste personaler, der nu er på Samsbo, er meget mere optaget af dels vores metode, vores arbejde med borgerne, og også deres eget samarbejde.

Det har været møder med fokus på at afstemme arbejdstider, leve op til eksterne samarbejdspartneres krav, og sikre, at vi løfter samlet i forhold til arbejdet med mål, dokumentation mv.

Vi har haft tæt samarbejde med Arbejdstilsynet, der er optaget af at sikre medarbejdere i alenevagter. Det har betydet fokus på processer og daglige registrering af borgernes trivsel.

Vores forventninger til det tidligere valgte dokumentationssystem er bestemt ikke blevet indfriet. Vi har ikke kunne uddanne os nok til at gøre det brugbart, og er derfor vendt tilbage til Danjournal i februar 2024.

Med den udvikling Danjournal har været igennem forventer vi, at kunne finde de samme fordele i Danjournal, som vi forventede i det foregående.

Vi har allerede i februar 2024 haft første undervisningsdag af Danjournal med henblik på udvikling i forbindelse med måldokumentation.

Processen med dokumentationssystemskiftet har gjort det meget tydeligt, at en stor del af udfordringerne med mål, og delmåls arbejde faktisk primært skyldes vores måde at tænke det på, det var en god læring, som skal suppleres med undervisning og intensivt arbejde i 2024.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har været tilgang af borgere i 2023, og fraflytning også. Der har siden september 2023 været en enkelt ledig plads, og er det stadig. Priserne i samfundet er stadig høje og vi har valgt at gøre brug af KL's anbefaling om stigninger.

Der er godkendt plads til 6 beboere. Der har i 2023 ikke været ændringer i forhold til pladser, men vi har påtaget os en opgave efter §85 fra juni 2023.

Som følge af den lavere belægning i 2023 er udloddet udbytte for 2022 af likviditetsmæssige hensyn ikke udbetalt, men har derimod bidraget til driften af selskabet.

Der er ved årsskiftet taget beslutning om at sætte langt mere ind på Samsbos bestyrelsesarbejde.

Der er i den forbindelse valgt ny formand for bestyrelsen som har flere års erfaring på bestyrelsesområdet, langt flere kompetencer i forbindelse med opgaven, og en positiv afsmitning på bestyrelsen i øvrigt.

Formanden har revideret vedtægter og forretningsorden, og i øvrigt lavet aftaler for gennemgang af de fra Tilsyn Øst krævede ændringer. Det har allerede betydet, at strukturen i samarbejdet er formaliseret og tydelig, og bestyrelsen bliver dermed et mere ansvarligt og tydeligt organ i organisationen, og som samarbejdspartner for den daglige leder.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>4.153.513</b>	<b>2.899.012</b>
Personaleomkostninger.....	1	-3.145.428	-2.954.512
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-111.002	-105.421
Andre driftsomkostninger.....		-158.400	-101.050
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>738.683</b>	<b>-261.971</b>
Andre finansielle indtægter.....		1.068	0
Øvrige finansielle omkostninger.....		-173	-5.994
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>739.578</b>	<b>-267.965</b>
Skat af årets resultat.....	2	-163.001	57.680
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>576.577</b>	<b>-210.285</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		122.000	117.800
Overført resultat.....		454.577	-328.085
<b>I ALT</b> .....		<b>576.577</b>	<b>-210.285</b>

**BALANCE 31. DECEMBER**

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		134.610	160.521
Indretning af lejede lokaler.....		454.704	539.795
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>589.314</b>	<b>700.316</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		125.063	110.400
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>125.063</b>	<b>110.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>714.377</b>	<b>810.716</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		273.165	67.086
Andre tilgodehavender.....		11.720	44.125
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	28.000
Periodeafgrænsningsposter.....		51.534	6.821
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>336.419</b>	<b>146.032</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>967.792</b>	<b>179.135</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.304.211</b>	<b>325.167</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.018.588</b>	<b>1.135.883</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		894.924	440.347
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		122.000	117.800
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>1.066.924</b>	<b>608.147</b>
Hensættelser til udskudt skat.....		62.469	9.842
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>62.469</b>	<b>9.842</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		97.516	125.172
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		97.836	11.904
Selskabsskat.....		74.374	0
Anden gæld.....		252.631	25.911
Periodeafgrænsningsposter.....		366.838	354.907
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>889.195</b>	<b>517.894</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>889.195</b>	<b>517.894</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.018.588</b>	<b>1.135.883</b>
 Eventualposter mv.	 5		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	50.000	440.347	117.800	608.147
Forslag til resultatdisponering.....		454.577	122.000	576.577
<b>Transaktioner med ejere</b>				
Ordinært udbytte.....			-117.800	-117.800
<b>Egenkapital 31. december 2023.....</b>	<b>50.000</b>	<b>894.924</b>	<b>122.000</b>	<b>1.066.924</b>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager .....	2.971.691	2.729.042	
Andre omkostninger til social sikring.....	82.372	107.114	
Andre personaleomkostninger.....	91.365	118.356	
	<b>3.145.428</b>	<b>2.954.512</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	110.374	0	
Regulering af udskudt skat.....	52.627	-57.680	
	<b>163.001</b>	<b>-57.680</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	
Kostpris 1. januar 2023.....	181.380	850.906	
<b>Kostpris 31. december 2023.....</b>	<b>181.380</b>	<b>850.906</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	20.859	311.111	
Årets afskrivninger .....	25.911	85.091	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....</b>	<b>46.770</b>	<b>396.202</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....</b>	<b>134.610</b>	<b>454.704</b>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		<b>Lejededesitum og andre tilgodehavender</b>	
Kostpris 1. januar 2023.....		110.400	
Tilgang.....		14.663	
<b>Kostpris 31. december 2023.....</b>		<b>125.063</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....</b>		<b>125.063</b>	
<b>Eventualposter mv.</b>			<b>5</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>			
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 125 tkr. i opsigelsesperioden.			

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SAMSBO ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C, samt efter Socialtilsynslovens § 17 og bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn, BEK nr. 2664 af 28/12/2021.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Opholdsbetalingerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Borgerrelaterede omkostninger

Borgerrelaterede omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til forplejning, aktiviteter mv. vedrørende beboerne.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, samt lønrefusioner.

Faktureringer vedrørende støtte i eget hjem iht. servicelovens §85 indregnes såfremt levering har fundet sted, og indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Faktureringerne er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til personale mv., som er medgået til at opnå indtægter vedrørende støtte i eget hjem iht. servicelovens §85 indregnes således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7 år	0 - 10 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

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

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

**Tilgodehavender**

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter, passiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter faktureringer vedrørende efterfølgende år.