



Piaster Revisorerne  
vi giver bedre råd

# HabitusHusene Midtjylland ApS

CVR-nr. 38 56 54 27

Park Allé 290, 1.  
2605 Brøndby

## Årsrapport 2018

(regnskabsperiode 1. januar 2018 - 31. december 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
29. april 2019

---

Helle Hald  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegning og erklæringer</b>     |             |
| Ledespåtegning                      | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>            |             |
| Selskabsoplysninger                 | 6           |
| Ledelsesberetning                   | 7           |
| <b>Årsregnskab</b>                  |             |
| Resultatopgørelse                   | 8           |
| Balance                             | 9           |
| Noter                               | 11          |
| Anvendt regnskabspraksis            | 15          |

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for HabitusHusene Midtjylland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt bekendtgørelse nr. 1250 af 13/11-2017 om revision af regnskaber for private tilskud omfattet af lov om socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Det er vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 29. april 2019

I direktionen:

---

Brian Bisgaard

---

Martin Godske

I bestyrelsen:

---

Helle Hald

---

Brian Bisgaard

---

Martin Godske

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## *Til kapitalejerne i HabitusHusene Midtjylland ApS*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for HabitusHusene Midtjylland ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt bekendtgørelse nr. 1250 af 13/11-2017 om revision af regnskaber for private tilskud omfattet af lov om socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt bekendtgørelse nr. 1250 af 13/11-2017 om revision af regnskaber for private tilskud omfattet af lov om socialtilsyn.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)**

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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

## **Erklæringer 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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.

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

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

Allerød, den 29. april 2019

**Piaster Revisorerne,**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr.: 25 16 00 37**

Steen Dahl Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne29455

# Selskabsoplysninger

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>Selskabet</b>  | HabitusHusene Midtjylland ApS<br>Park Allé 290, 1.<br>2605 Brøndby                                  |
|                   | CVR-nr.: 38 56 54 27  |
|                   | Stiftet: 1. april 2017  |
|                   | Hjemsted: Brøndby   |
|                   | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>  | Brian Bisgaard<br>Martin Godske   |
| <b>Bestyrelse</b> | Helle Hald<br>Brian Bisgaard<br>Martin Godske   |
| <b>Revisor</b>    | Piaster Revisorerne,<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Engholm Parkvej 8<br>3450 Allerød |



# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at etablere og drive botilbud, dagtilbud og undervisnings-, uddannelses- og beskæftigelsesaktiviteter for voksne med Autisme Spektrum Forstyrrelser samt tillægsdiagnoser eller andre diagnosegrupper, der profiterer af tilbuddets pædagogiske metoder. Selskabet kan desuden iværksætte beslægtede aktiviteter for den godkendte målgruppe. Aktiviteterne finansieres ved salg af tjenesteydelser i selskabet.

Selskabet har i året drevet tilbud i Grenå.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat er påvirket af, at pladserne ikke er fyldt op. Det forventes, at pladserne i selskabet vil blive fyldt op, hvilket fremadrettet vil medføre et positivt resultat.

Moderselskabet har afgivet støtteklæring vedrørende fortsat drift.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2018             | 2017             |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Nettoomsætning</b>                           |      | <b>5.420.404</b> | <b>2.516.856</b> |
| Andre eksterne omkostninger                     |      | -814.328         | -514.445         |
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        |      | <b>4.606.076</b> | <b>2.002.411</b> |
| Personaleomkostninger                           | 1    | -4.612.759       | -2.037.358       |
| Af- og nedskrivninger                           | 2    | -379.384         | -176.424         |
| <b>Driftsresultat</b>                           |      | <b>-386.067</b>  | <b>-211.371</b>  |
| Finansielle indtægter                           | 3    | 1.216            | 394              |
| Finansielle omkostninger                        | 4    | -62.333          | -38.462          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>               |      | <b>-447.184</b>  | <b>-249.439</b>  |
| Skat af årets resultat                          | 5    | 52.564           | 58.916           |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>-394.620</b>  | <b>-190.523</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |      |                  |                  |
| Overført overskud                               |      | -394.620         | -190.523         |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 0                | 0                |
| <b>Disponeret i alt</b>                         |      | <b>-394.620</b>  | <b>-190.523</b>  |

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2018             | 2017             |
|--|------|------------------|------------------|
| Indretning af lejede lokaler                 | 6    | 2.745.028        | 3.045.658        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 7    | 195.035          | 248.957          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |      | <b>2.940.063</b> | <b>3.294.615</b> |
| Deposita                                     | 8    | 38.582           | 37.825           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>38.582</b>    | <b>37.825</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>2.978.645</b> | <b>3.332.440</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |      | 214.842          | 0                |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 0                | 62.100           |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag          |      | 52.564           | 58.916           |
| Andre tilgodehavender                        |      | 40.326           | 59.677           |
| <b>Kortfristede tilgodehavender</b>          |      | <b>307.732</b>   | <b>180.693</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>5.825</b>     | <b>9.407</b>     |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>313.557</b>   | <b>190.100</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b>3.292.202</b> | <b>3.522.540</b> |

## Balance pr. 31. december

### Passiver

|   | Note | 2018             | 2017             |
|---|------|------------------|------------------|
| Anpartskapital                                  |      | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat                               |      | -585.143         | -190.523         |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 0                | 0                |
| <b>Egenkapital</b>                              | 9    | <b>-535.143</b>  | <b>-140.523</b>  |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder             |      | 440.317          | 431.681          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser        |      | 71.850           | 41.270           |
| Gæld til tilknyttede virksomheder               |      | 2.951.936        | 2.010.292        |
| Anden gæld                                      |      | 363.242          | 1.179.820        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>          |      | <b>3.827.345</b> | <b>3.663.063</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                       |      | <b>3.827.345</b> | <b>3.663.063</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                           |      | <b>3.292.202</b> | <b>3.522.540</b> |
| Usikkerhed om going concern                     | 10   |                  |                  |
| Eventualforpligtelser og leasing                | 11   |                  |                  |
| Nøgletal iht. Bekendtgørelse om socialtilsyn    | 12   |                  |                  |

## Noter

|  | 2018             | 2017             |
|--|------------------|------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                          |                  |                  |
| Lønninger og gager                                     | 4.200.213        | 1.962.795        |
| Pensioner  | 348.566          | 51.468           |
| Omkostninger til social sikring                        | 63.980           | 23.095           |
|  | <b>4.612.759</b> | <b>2.037.358</b> |
| <br>   |                  |                  |
| Heraf bestyrelseshonorarer                             | 16.000           | 12.000           |
| <br>   |                  |                  |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede              | 8                | 3                |
| <br>   |                  |                  |
| <b>2 Af- og nedskrivninger</b>                         |                  |                  |
| Afskrivninger, indretning af lejede lokaler            | 325.462          | 158.992          |
| Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 53.922           | 17.432           |
|  | <b>379.384</b>   | <b>176.424</b>   |
| <br>   |                  |                  |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                         |                  |                  |
| Renteindtægter til tilknyttede virksomheder            | 1.216            | 394              |
|  | <b>1.216</b>     | <b>394</b>       |
| <br>   |                  |                  |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>                      |                  |                  |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder         | 50.395           | 25.597           |
| Øvrige finansielle omkostninger                        | 11.938           | 12.865           |
|  | <b>62.333</b>    | <b>38.462</b>    |
| <br>   |                  |                  |
| <b>5 Skat af årets resultat</b>                        |                  |                  |
| Skat af ordinært resultat                              | -52.564          | -58.916          |
|  | <b>-52.564</b>   | <b>-58.916</b>   |

## Noter

|  | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>6 Indretning af lejede lokaler</b>            |                         |                         |
| Kostpris 1. januar                               | 3.204.650               | 0                       |
| Årets tilgang                                    | 24.832                  | 3.204.650               |
| Kostpris 31. december                            | <u>3.229.482</u>        | <u>3.204.650</u>        |
| <br>   |                         |                         |
| Afskrivninger 1. januar                          | 158.992                 | 0                       |
| Årets afskrivninger                              | 325.462                 | 158.992                 |
| Afskrivninger 31. december                       | <u>484.454</u>          | <u>158.992</u>          |
| <br>   |                         |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>        | <b><u>2.745.028</u></b> | <b><u>3.045.658</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| <b>7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> |                         |                         |
| Kostpris 1. januar                               | 266.389                 | 0                       |
| Årets tilgang                                    | 0                       | 266.389                 |
| Kostpris 31. december                            | <u>266.389</u>          | <u>266.389</u>          |
| <br>   |                         |                         |
| Afskrivninger 1. januar                          | 17.432                  | 0                       |
| Årets afskrivninger                              | 53.922                  | 17.432                  |
| Afskrivninger 31. december                       | <u>71.354</u>           | <u>17.432</u>           |
| <br>   |                         |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>        | <b><u>195.035</u></b>   | <b><u>248.957</u></b>   |

## Noter

|  | 2018            | 2017            |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>8 Deposita</b>  |                 |                 |
| Kostpris 1. januar   | 37.825          | 0               |
| Årets tilgang  | 757             | 37.825          |
| Kostpris 31. december  | 38.582          | 37.825          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>                    | <b>38.582</b>   | <b>37.825</b>   |
| <b>9 Egenkapital</b>   |                 |                 |
| Anpartskapital 1. januar                                     | 50.000          | 50.000          |
| Anpartskapital 31. december                                  | 50.000          | 50.000          |
| Overført resultat 1. januar                                  | -190.523        | 0               |
| Forslag til årets resultatfordeling                          | -394.620        | -190.523        |
| Overført resultat 31. december                               | -585.143        | -190.523        |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar    | 0               | 0               |
| Udbetalt udbytte   | 0               | 0               |
| Forslag til årets resultatfordeling                          | 0               | 0               |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december | 0               | 0               |
| <b>Egenkapital 31. december</b>                              | <b>-535.143</b> | <b>-140.523</b> |

### 10 Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift afhænger af, at selskabet fremadrettet vil få positive resultater samt at moderselskabet støtter selskabet til egenkapitalen er genetableret. Det er ledelsens vurdering, at aktiviteterne i selskabet fremadrettet vil medføre et positivt resultat, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

# Noter

## 11 Eventualforpligtelser og leasing

### *Sambeskatningsforpligtelser*

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med; Habitus Holding ApS med tilhørende datterselskaber. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### *Leasing*

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid på 41 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 4,17 i alt t.kr. 171.

### *Leje*

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 1 års uopsigelighed.

## 12 Nøgletal iht. Bekendtgørelse om socialtilsyn

|  | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-------------|-------------|
| a) Omsætning   | 5.420.404   | 2.516.856   |
| b) Soliditetsgrad                                      | -16,25%     | -3,99%      |
| c) Resultat  | -394.620    | -190.523    |
| d) Resultat i forhold til omsætning                    | -7,28%      | -7,57%      |
| e) Lønoms-kostninger til øverste ledelse               | 515.327     | 0           |
| f) Lønoms-kostninger til borgerrelateret personale     | 2.784.430   | 1.259.363   |
| g) Lønoms-kostninger til administrativt personale      | 516.288     | 0           |
| h) Omkostninger til vikarer                            | 470.561     | 614.772     |
| i) Samlede lønoms-kostninger i forhold til omsætningen | 77,49%      | 77,99%      |
| j) Omkostninger til bestyrelses-honorarer              | 16.000      | 12.000      |
| k) Omkostninger til kompetenceudvikling ift. omsætning | 2,00%       | 0           |
| l) Ejendomsudgifter i forhold til omsætning            | 5,04%       | 10,01%      |



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

# Anvendt regnskabspraksis

## Finansielle poster

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

## 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                              | <u>Brugstid</u> | <u>Forventet restværdi</u> |
|------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år            | 20%                        |
| Driftsmateriel og inventar   | 2-5 år          | 0-20%                      |

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

## Finansielle anlægsaktiver

### *Deposita*

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver måles til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

# 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

# PENNEO

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

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

## Brian Bisgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-034249656434

IP: 195.41.xxx.xxx

2019-04-29 10:23:29Z

NEM ID 

## Brian Bisgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-034249656434

IP: 195.41.xxx.xxx

2019-04-29 10:23:29Z

NEM ID 

## Helle Hald

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-052385317863

IP: 37.49.xxx.xxx

2019-04-29 13:25:54Z

NEM ID 

## Helle Hald

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-052385317863

IP: 37.49.xxx.xxx

2019-04-29 13:25:54Z

NEM ID 

## Martin Godske

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-535560106680

IP: 195.41.xxx.xxx

2019-04-30 07:43:04Z

NEM ID 

## Martin Godske

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-535560106680

IP: 195.41.xxx.xxx

2019-04-30 07:43:04Z

NEM ID 

## Steen Dahl Andersen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:67629748

IP: 62.242.xxx.xxx

2019-04-30 07:57:54Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UUI5O-7JAAA-6OTCO-UZEX2-E0UG0-XTXMU

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

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

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

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

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