

## Berit's Hjemmepleje A/S

Norgesvej 5, st.

8700 Horsens

CVR-nr. 38 66 93 62

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 30/06 2023

---

Berit Bækgaard Thomsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	11
Balance pr. 31. december 2022	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Berit's Hjemmepleje A/S  
Norgesvej 5, st.  
8700 Horsens

CVR-nr.: 38 66 93 62  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022  
Hjemsted: Horsens

### Bestyrelse

Michael Lyng Thomsen, formand  
Heidi Hansen  
Berit Bækgaard Thomsen

### Direktion

Berit Bækgaard Thomsen, direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Berit's Hjemmepleje A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. juni 2023

### Direktion

Berit Bækgaard Thomsen  
direktør

### Bestyrelse

Michael Lyng Thomsen  
formand

Heidi Hansen

Berit Bækgaard Thomsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejeren i Berit's Hjemmepleje A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Berit's Hjemmepleje A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

#### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Med henvisning til regnskabs note 1 skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i år og sidste år har realiseret underskud, som følge af ophør med en samarbejdspartner. Dette har som omtalt i note 1 betydet væsentlig tab til følge. Ledelsen har redegjort for sine tiltag og har positive forventninger til positiv indtjening og likviditet for det kommende år. Fremhævelsen er forbundet med, om ledelsen med tilstrækkelig hastighed kan vende underskud til overskud, og at gældsforpligtelserne kan indfries i takt med at de forfalder. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabs note 2, hvoraf fremgår, at der er stor usikkerhed forbundet med målingen af skatteaktivet, idet værdiansættelsen heraf afhænger af selskabets fremtidig indtjening. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### 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

### 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.
- 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

### 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.

Horsens, den 30. juni 2023

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35838

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med handel og servicevirksomhed, herunder pleje og rengøring.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et underskud på kr. 3.706.108, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.126.812.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksomme på at selskabskapitalen er tabt. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen vil blive reetableret i de kommende år ved positiv indtjening.

Årsagen til de realiserede underskud i de seneste 2 regnskabsår skal findes i et samarbejde som ophørte i 4. kvartal 2021, som har betydet øget omkostninger uden tilsvarende omsætning. Yderligere har brugen af vikarer været tiltagende i slutningen af 2021 og starten af 2022 som følge af personalemangel. Dette har haft betydning for indtjeningen. I slutningen af året er brugen af vikarer dog minimeret kraftigt, og der er igen i år foretaget flere gode tiltag i form af afskedigelse af funktionæransatte samt fortsatte effektiviseringer på ruteplanlægningen samt besparelser på selskabets øvrige faste omkostninger. Disse tiltag forventes at kunne afspejle en forbedring i 2023.

### Finansiering

Der henvises til note 1.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berit's Hjemmepleje A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

#### Ændring i klassifikationer

Klassifikationen af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige og medarbejderforpligtelser. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 22 t.kr. i 2022 samt 56 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at den aftalte tjenesteydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	252.000 kr.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Selskabsskat og udskudt skat

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

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

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 nettorealisationseværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	3	<b>19.489.868</b>	<b>46.441.982</b>
Personaleomkostninger	4	<u>(22.804.994)</u>	<u>(52.306.453)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>(3.315.126)</b>	<b>(5.864.471)</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(242.336)	(1.064.114)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(9.429)</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(3.557.462)</b>	<b>(6.938.014)</b>
Finansielle indtægter	5	4.193	14.786
Finansielle omkostninger		<u>(152.839)</u>	<u>(235.468)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(3.706.108)</b>	<b>(7.158.696)</b>
Skat af årets resultat	6	<u>0</u>	<u>1.564.618</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(3.706.108)</u></b>	<b><u>(5.594.078)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(3.706.108)</u>	<u>(5.594.078)</u>
		<b><u>(3.706.108)</u></b>	<b><u>(5.594.078)</u></b>

**Balance pr. 31. december 2022**

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	394.795	747.958
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>394.795</b>	<b>747.958</b>
Deposita		80.206	211.077
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>80.206</b>	<b>211.077</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>475.001</b>	<b>959.035</b>
Færdigvarer og handelsvarer		25.000	75.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>25.000</b>	<b>75.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		433.765	3.120.373
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		399.947	391.822
Andre tilgodehavender		155.050	811.411
Udskudt skatteaktiv	8	1.378.218	1.378.218
Periodeafgrænsningsposter		147.548	306.536
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.514.528</b>	<b>6.008.360</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>729.541</b>	<b>6.235.949</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.269.069</b>	<b>12.319.309</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>3.744.070</b>	<b>13.278.344</b>

## Balance pr. 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		(4.126.812)	(420.704)
<b>Egenkapital</b>		<b>(3.126.812)</b>	<b>579.296</b>
Anden gæld		0	1.287.820
Feriepengeforpligtelser		3.682.658	3.726.645
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9</b>	<b>3.682.658</b>	<b>5.014.465</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	0	3.030.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		288.973	756.397
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.400	8.400
Anden gæld		2.890.851	3.889.786
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.188.224</b>	<b>7.684.583</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>6.870.882</b>	<b>12.699.048</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.744.070</b>	<b>13.278.344</b>
Selskabets fortsatte drift	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	1.000.000	(420.704)	579.296
Årets resultat	0	(3.706.108)	(3.706.108)
<b>Egenkapital 31. december 2022</b>	<b>1.000.000</b>	<b>(4.126.812)</b>	<b>(3.126.812)</b>



## Noter til årsrapporten

### 1 Selskabets fortsatte drift

Selskabet har i året realiseret et underskud på 3,7 mio. kr. (2021: 5,6 mio. kr.) og dermed tabt selskabskapitalen. Dette som følge af ophør med en samarbejdspartner, som har betydet forøget omkostninger i forbindelse med afhændelse af medarbejdere, faste omkostninger med opsigelsesvarsel samt generelle nedlukningsomkostninger i 2021 samt 1. halvår 2022. Indeværende års underskud er primært realiseret i 1. halvår 2022, hvor underskuddet var på 3,2 mio. kr.

Der er i 2023 vundet udbud hos Horsens Kommune med fortsat drift af hjemmepleje i kommunen, hvilket er grundlaget for virksomhedens fortsatte drift. Herudover har ledelsen iværksat flere gode tiltag i form af besparelser på bilparken, tilpasning af personalesammensætningen, ændring i håndtering af ruteplanlægning samt besparelser på øvrige faste omkostninger, som forventes at kunne give en forbedret indtjening i det kommende år.

Selskabets kapitalberedskab er for nuværende fortsat selvfinansierende, idet der er indestående på bankkonti på statusdagen, og det er fortsat tilfældet pr. 31. maj 2023, til trods for at selskabet har afviklet gæld til SKAT. Selskabet har udarbejdet likviditetsbudgetter for den resterende del af 2023 og 2024, som udviser positiv likviditet i hele perioden.

Der er dog fortsat usikkerhed forbundet med hvorledes forbedringen af indtjeningen kan ske med tilstrækkelig hastighed til at vende underskud til overskud, men ledelsen har positive forventninger hertil. For de første 5 måneder i 2023 er der realiseret et nulresultat.

Regnskabet aflægges således efter going concern.

### 2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har valgt at indregne et skatteaktiv, som kan henføres til skattemæssigt underskud opstået i regnskabsåret 2021. Som følge af forventninger om fremtidig indtjening og dermed anvendelse af underskuddet inden for 3-5 år, er aktivet indregnet. Af forsigtighedsmæssige hensyn er det dog valgt ikke at indregne et udskudt skatteaktiv af indeværende års underskud på 3,7 mio. kr., som har en skatteværdi på 0,8 mio. kr. Da der er usikkerhed forbundet med det fremtidige driftsoverskud, er der usikkerhed forbundet med det indregnede aktiv.

## Noter til årsrapporten

	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
<b>3 Særlige poster</b>		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, som er særlige i forhold til selskabets normale drift, herunder f.eks. offentlige tilskud, afhændelsesgevinster/tab, nedskrivninger og tilbageførelse af nedskrivninger af engangskaraktter.		
Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i posterne i resultatopgørelsen kan vises således:		
Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultat	<u>0</u>	<u>13.099</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>13.099</b></u>
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	19.863.603	45.482.165
Pensioner	2.189.358	4.962.037
Andre omkostninger til social sikring	<u>752.033</u>	<u>1.862.251</u>
	<u><b>22.804.994</b></u>	<u><b>52.306.453</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>59</u>	<u>143</u>
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	14.786
Andre finansielle indtægter	<u>4.193</u>	<u>0</u>
	<u><b>4.193</b></u>	<u><b>14.786</b></u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>(1.564.618)</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>(1.564.618)</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 7 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2022	3.030.318
Afgang i årets løb	(769.539)
Kostpris 31. december 2022	<u>2.260.779</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	2.282.360
Årets afskrivninger	242.336
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(658.712)
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>1.865.984</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b><u>394.795</u></b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	(1.378.218)	186.400
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>0</u>	<u>(1.564.618)</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022</b>	<b><u>(1.378.218)</u></b>	<b><u>(1.378.218)</u></b>
<b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>		
Materielle anlægsaktiver	49.910	50.855
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(18.480)	(49.280)
Skattemæssigt underskud	(2.202.223)	(1.379.793)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>2.170.793</u>	<u>1.378.218</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	2.170.793	1.378.218
Nedskrivning til vurderet værdi	<u>(792.575)</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>1.378.218</u></b>	<b><u>1.378.218</u></b>

## 9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2022	31. december 2022	næste år	efter 5 år
Anden gæld	4.317.820	0	0	0
Feriepengeforpligtelser	<u>3.726.645</u>	<u>3.682.658</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>8.044.465</u></b>	<b><u>3.682.658</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 10 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for MB 13 ApS, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler til lager og administration. Den samlede huslejeforpligtelse udgør t.kr. 165 pr. 31. december 2022.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet pant for mellemværende med Danske Bank kr. 800.000.

Endvidere er der betalingsgaranti via Danske Bank kr. 400.000.