

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## Berit's Hjemmepleje A/S

Norgesvej 5, st.

8700 Horsens

CVR-nr. 38 66 93 62

## Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den 11/07 2022

---

Berit Bækgaard Thomsen  
Dirigent

Når overblik  
samler brikkerne  
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ  
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

## Indholdsfortegnelse

|                                                 | <b>Side</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger                             | 1           |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning      | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 6           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021 | 12          |
| Balance pr. 31. december 2021                   | 13          |
| Egenkapitalopgørelse                            | 15          |
| Noter                                           | 16          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

CVR-nr.: 38 66 93 62  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021  
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 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 11. juli 2022

### 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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Med henvisning til regnskabets note 1 skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i året har realiseret et 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 ligesom det forventes, at betalingsaftalen med SKAT kan strække sig over 12 måneder. Fremhævelsen er forbundet med, om ledelsen med tilstrækkelig hastighed kan vende underskud til overskud, og at de udskudte betalingsfrister kan opretholdes således, at gældsforpligtelserne kan indfries i takt med at de forfalder. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 2, hvoraf fremgår, at der er stor usikkerhed forbundet med målingen af skatteaktivet, idet værdiansættelsen heraf afhænger 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 11. juli 2022

### 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 2021 udviser et underskud på kr. 5.594.078, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 579.296.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årsagen til årets underskud skal findes i et samarbejde som ophørte i 4. kvartal, som har betydet øget omkostninger uden tilsvarende omsætning. Yderligere har brugen af vikarer været tiltagende som følge af personalemangel. Dette har haft betydning for indtjeningen. Der er i året også foretaget flere gode tiltag i form af frikøb af biler med efterfølgende besparelse af løbende leasingudgifter, afskedigelse af funktionæransatte samt ændret på håndteringen af ruteplanlægningen. Disse tiltag forventes at kunne afspejle en forbedring i 2022.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berit's Hjemmepleje A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ledelsen har valgt at ændre regnskabspraksis vedrørende klassifikation af igangværende arbejder og dele af andre tilgodehavender, således disse præsenteres som tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i det omfang definitionen herfor er opfyldt.

Praksisændringen har ingen beløbsmæssig påvirkning.

Der er ændret på klassifikationen af deposita, som er omklassificeret fra omsætningsaktiv til finansielle anlægsaktiver. Sammenligningstallene er tilpasset. Bortset herfra 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

### 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### 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          | 475.000 kr.      |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er 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 mv.

### 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.

Nettorealisationsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

### 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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 2021

|                                                                   | <u>Note</u> | <u>2021</u><br>kr.        | <u>2020</u><br>kr.    |
|-------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                          | 3           | <b>46.441.982</b>         | <b>61.289.907</b>     |
| Personaleomkostninger                                             | 4           | <u>(52.306.453)</u>       | <u>(58.813.352)</u>   |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>(5.864.471)</b>        | <b>2.476.555</b>      |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | (1.064.114)               | (1.976.281)           |
| Andre driftsomkostninger                                          |             | <u>(9.429)</u>            | <u>0</u>              |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>(6.938.014)</b>        | <b>500.274</b>        |
| Finansielle indtægter                                             | 5           | 14.786                    | 20.815                |
| Finansielle omkostninger                                          |             | <u>(235.468)</u>          | <u>(247.525)</u>      |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |             | <b>(7.158.696)</b>        | <b>273.564</b>        |
| Skat af årets resultat                                            | 6           | <u>1.564.618</u>          | <u>(52.306)</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                                             |             | <b><u>(5.594.078)</u></b> | <b><u>221.258</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |             |                           |                       |
| Overført resultat                                                 |             | <u>(5.594.078)</u>        | <u>221.258</u>        |
|                                                                   |             | <b><u>(5.594.078)</u></b> | <b><u>221.258</u></b> |

**Balance pr. 31. december 2021**

|                                              | <u>Note</u> | <u>2021</u><br>kr. | <u>2020</u><br>kr. |
|----------------------------------------------|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                    |                    |
| Goodwill                                     |             | 0                  | 508.000            |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            | 7           | <u>0</u>           | <u>508.000</u>     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 747.958            | 1.751.773          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 8           | <u>747.958</u>     | <u>1.751.773</u>   |
| Deposita                                     |             | 211.077            | 208.937            |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>211.077</u>     | <u>208.937</u>     |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u>959.035</u>     | <u>2.468.710</u>   |
| Færdigvarer og handelsvarer                  |             | 75.000             | 75.000             |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <u>75.000</u>      | <u>75.000</u>      |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 3.120.373          | 6.144.830          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 391.822            | 369.661            |
| Andre tilgodehavender                        |             | 811.411            | 1.592.477          |
| Udskudt skatteaktiv                          | 9           | 1.378.218          | 0                  |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 306.536            | 363.932            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>6.008.360</u>   | <u>8.470.900</u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u>6.235.949</u>   | <u>8.984.415</u>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u>12.319.309</u>  | <u>17.530.315</u>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u>13.278.344</u>  | <u>19.999.025</u>  |

**Balance pr. 31. december 2021**

|                                                    | <u>Note</u> | <u>2021</u><br>kr.       | <u>2020</u><br>kr.       |
|----------------------------------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |             |                          |                          |
| Virksomhedskapital                                 |             | 1.000.000                | 1.000.000                |
| Overkurs ved emission                              |             | 0                        | 4.456.341                |
| Overført resultat                                  |             | (420.704)                | 717.033                  |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b><u>579.296</u></b>    | <b><u>6.173.374</u></b>  |
| Hensættelse til udskudt skat                       | 9           | <u>0</u>                 | <u>186.400</u>           |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                |             | <b><u>0</u></b>          | <b><u>186.400</u></b>    |
| Leasingforpligtelser                               |             | 0                        | 835.441                  |
| Anden gæld                                         |             | 1.287.820                | 0                        |
| Feriepengeforpligtelser                            |             | 3.726.645                | 0                        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 10          | <b><u>5.014.465</u></b>  | <b><u>835.441</u></b>    |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 10          | 3.030.000                | 0                        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 699.966                  | 313.960                  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse              |             | 8.400                    | 84.400                   |
| Selskabsskat                                       |             | 0                        | 239.206                  |
| Anden gæld                                         |             | 3.946.217                | 12.166.244               |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>7.684.583</u></b>  | <b><u>12.803.810</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |             | <b><u>12.699.048</u></b> | <b><u>13.639.251</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b><u>13.278.344</u></b> | <b><u>19.999.025</u></b> |
| Selskabets fortsatte drift                         | 1           |                          |                          |
| Usikkerhed ved indregning og måling                | 2           |                          |                          |
| Eventualaktiver                                    | 11          |                          |                          |
| Eventualforpligtelser                              | 12          |                          |                          |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 13          |                          |                          |



## Egenkapitaloppgørelse

|                                      | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overkurs ved<br/>emission</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>   |
|--------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2021           | 1.000.000                       | 4.456.341                        | 717.033                      | 6.173.374      |
| Årets resultat                       | 0                               | 0                                | (5.594.078)                  | (5.594.078)    |
| Overført fra overkurs ved emission   | 0                               | (4.456.341)                      | 4.456.341                    | 0              |
| <b>Egenkapital 31. december 2021</b> | <b>1.000.000</b>                | <b>0</b>                         | <b>(420.704)</b>             | <b>579.296</b> |

## Noter til årsrapporten

### 1 Selskabets fortsatte drift

Selskabet har i året realiseret et underskud på 5,6 mio. kr. og dermed fået en væsentlige lavere egenkapital. 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.

På baggrund heraf har ledelsen iværksat flere gode tiltag i form af besparelser på bilparken, tilpasning af personalesammensætningen, ændring i håndtering af ruteplanlægning som forventes at kunne give en forbedret indtjening i det kommende år. Der er udarbejdet budgetter og likviditetsberegninger for 2022 og 2023, som viser at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

Der er dog usikkerhed forbundet med hvorledes forbedringen af indtjeningen kan ske med tilstrækkelig hastighed til at vende underskud til overskud, men ledelsen har positive forventninger hertil.

Selskabet har udskudte skattebetalinger, som forfalder til betaling i det kommende år, som selskabet via sin likvide situation forventes at kunne betale, hvis der fastholdes en betalingsprofil med betalinger over 12 måneder. Eftersom ledelsen har misset en betaling af allerede indgået betalingsaftale vedrørende skat, vil en ny aftale skulle etableres d. 20. juli 2022. Hvis en sådan aftale etableres, er det ledelsens vurdering, at der ved indtjening samt allerede indestående i likviditet kan overholde betalingsfristerne.

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. Som følge af forventninger om fremtidig indtjening og dermed anvendelse af underskuddet inden for 3-5 år, er aktivet indregnet. Da der er usikkerhed forbundet med det fremtidige driftsoverskud, er der usikkerhed forbundet med det indregnede aktiv.

## Noter til årsrapporten

|                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>2021</u>        | <u>2020</u>       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                           | kr.                | 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 engangskarakter. |                    |                   |
| Resultatet af de særlige poster, som er indregnet i posterne i resultatopgørelsen kan vises således:                                                                                                                                                      |                    |                   |
| Offentlige tilskud fra kompensationsordninger indregnet i bruttoresultatet                                                                                                                                                                                | 13.099             | 874.882           |
|                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>13.099</u>      | <u>874.882</u>    |
| <b>4 Personaleomkostninger</b>                                                                                                                                                                                                                            |                    |                   |
| Lønninger                                                                                                                                                                                                                                                 | 45.482.165         | 51.529.096        |
| Pensioner                                                                                                                                                                                                                                                 | 4.962.037          | 5.461.424         |
| Andre omkostninger til social sikring                                                                                                                                                                                                                     | 1.862.251          | 1.822.832         |
|                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>52.306.453</u>  | <u>58.813.352</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                                                                                                                                                                                                            | 143                | 170               |
| <b>5 Finansielle indtægter</b>                                                                                                                                                                                                                            |                    |                   |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder                                                                                                                                                                                                               | 14.786             | 19.805            |
| Andre finansielle indtægter                                                                                                                                                                                                                               | 0                  | 1.010             |
|                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>14.786</u>      | <u>20.815</u>     |
| <b>6 Skat af årets resultat</b>                                                                                                                                                                                                                           |                    |                   |
| Årets aktuelle skat                                                                                                                                                                                                                                       | 0                  | 239.206           |
| Årets udskudte skat                                                                                                                                                                                                                                       | (1.564.618)        | (186.900)         |
|                                                                                                                                                                                                                                                           | <u>(1.564.618)</u> | <u>52.306</u>     |

## Noter til årsrapporten

### 7 Immaterielle anlægsaktiver

|                                                | <b>Goodwill</b> |
|------------------------------------------------|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2021                        | 2.540.000       |
| Kostpris 31. december 2021                     | 2.540.000       |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021           | 2.032.000       |
| Årets afskrivninger                            | 508.000         |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021        | 2.540.000       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b> | <b>0</b>        |

### 8 Materielle anlægsaktiver

|                                                  | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b> |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2021                          | 4.225.836                                              |
| Tilgang i årets løb                              | 626.800                                                |
| Afgang i årets løb                               | (1.822.318)                                            |
| Kostpris 31. december 2021                       | 3.030.318                                              |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021             | 2.474.063                                              |
| Årets afskrivninger                              | 556.114                                                |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | (747.817)                                              |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021          | 2.282.360                                              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>   | <b>747.958</b>                                         |

## Noter til årsrapporten

|                                                       | <b>2021</b>               | <b>2020</b>           |
|-------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------|
|                                                       | kr.                       | kr.                   |
| <b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>                 |                           |                       |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2021           | 186.400                   | 373.300               |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen           | <u>(1.564.618)</u>        | <u>(186.900)</u>      |
| <b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2021</b> | <b><u>(1.378.218)</u></b> | <b><u>186.400</u></b> |
| <b>Hensættelse til udskudt skat vedrører:</b>         |                           |                       |
| Immaterielle anlægsaktiver                            | 0                         | 111.760               |
| Materielle anlægsaktiver                              | 50.855                    | 74.640                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse            | (49.280)                  | 0                     |
| Skattemæssigt underskud                               | (1.379.793)               | 0                     |
| Overført til udskudt skatteaktiv                      | <u>1.378.218</u>          | <u>0</u>              |
|                                                       | <b><u>0</u></b>           | <b><u>186.400</u></b> |
| <b>Udskudt skatteaktiv</b>                            |                           |                       |
| Opgjort skatteaktiv                                   | <u>1.378.218</u>          | <u>0</u>              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b>                          | <b><u>1.378.218</u></b>   | <b><u>0</u></b>       |

## 10 Langfristede gældsforpligtelser

|                         | Gæld                  | Gæld                    | Afdrag                  | Restgæld        |
|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------|
|                         | 1. januar 2021        | 31. december 2021       | næste år                | efter 5 år      |
| Leasingforpligtelser    | 835.441               | 0                       | 0                       | 0               |
| Anden gæld              | 0                     | 4.317.820               | 3.030.000               | 0               |
| Feriepengeforpligtelser | <u>0</u>              | <u>3.726.645</u>        | <u>0</u>                | <u>0</u>        |
|                         | <b><u>835.441</u></b> | <b><u>8.044.465</u></b> | <b><u>3.030.000</u></b> | <b><u>0</u></b> |

## 11 Eventualaktiver

Der er en verserende sag vedrørende efterregulering fra en samarbejdspartner. Der er usikkerhed forbundet med sagens udfald. Selskabet har vurderet, at tilgodehavendet kan udgøre op til 2,6 mio. kr.

## Noter til årsrapporten

### 12 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 i niveauet t.kr. 143-286 pr. 31. december 2021.

### 13 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.