

## **Forsorgshjemmet Thor IVS**

Tuenvej 535  
9870 Sindal

**CVR-nr: 39 79 35 47**

## **ÅRSRAPPORT**

1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/4 2021

          Else Marie Kristiansen          

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	8
Ledelsesberetning .....	9

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020**

Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Egenkapitalopgørelse.....	14
Noter .....	15
Anvendt regnskabspraksis.....	16

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Forsorgshjemmet Thor IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lovbekendtgørelse nr. 1377 af 21. september 2020 (lov om socialtilsyn) samt de yderligere krav, der fremgår af bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 617 af 3. maj 2020.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 29. april 2021

### **Direktion**

Palle Olesen

### **Bestyrelse**

Else Marie Kristiansen  
Formand

Brian Ritz Morosi-Jørgensen

Leif Christensen

## **Til kapitalejeren i Forsorgshjemmet Thor IVS**

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Forsorgshjemmet Thor IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og lovbekendtgørelse nr. 1377 af 21. september 2020 (lov om socialtilsyn) samt de yderligere krav, der fremgår af bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 617 af 3. maj 2020.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lovbekendtgørelse nr. 1377 af 21. september 2020 (lov om socialtilsyn) samt de yderligere krav, der fremgår af bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 617 af 3. maj 2020.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen 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 og lovbekendtgørelse nr. 1377 af 21. september 2020 (lov om socialtilsyn) samt de yderligere krav, der fremgår af bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 617 af 3. maj 2020. 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 institutionens 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

udføres på grundlag af bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven med nødvendige tilpasninger i henhold til lovbekendtgørelse nr. 1377 af 21. september 2020 (lov om socialtilsyn) samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 617 af 3. maj 2020's regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav med nødvendige tilpasninger i henhold til lovbekendtgørelse nr. 1377 af 21. september 2020 (lov om socialtilsyn) samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 617 af 3. maj 2020. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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

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

Frederikshavn, den 29. april 2021

**BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 20 22 26 70

Kristian Thostrup

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35810

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Forsorgshjemmet Thor IVS Tuenvvej 535 9870 Sindal
	Telefon: 61 67 47 39 E-mail: palle737@hotmail.com
	CVR-nr.: 39 79 35 47 Stiftet: 17. august 2018 Kommune: Hjørring Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Else Marie Kristiansen, formand Brian Ritz Morosi-Jørgensen Leif Christensen
<b>Direktion</b>	Palle Olesen
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank Jernbanegade 4 9900 Frederikshavn
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Espersen ApS Tordenskjoldsgade 6 9900 Frederikshavn
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Allé 89 9900 Frederikshavn



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere bestået i at drive forsorgshjem.

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

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af Corona-virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Institutionen er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virussen bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. Det forventes dog ikke, at institutionen vil blive påvirket negativt.

Udbruddet af Corona-virussen og de indførte restriktioner har ikke i betydende grad påvirket årets aktivitet og økonomiske udvikling.

Selskabets direktør har, helt ekstraordinært, for at støtte selskabet frastået sig retten til en del af sit vederlag i 2020. Således er året bl.a. positivt påvirket af, at der i 2020 er reduceret lønudgift til selskabets direktør.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Sygefraværet er opgjort til 2,7 dag pr. medarbejder.

Personalegennemstrømning er opgjort til 11,76%.

Det seneste år har alle medarbejdere modtaget undervisning i førstehjælp, både almindelig førstehjælp og førstehjælp ved overdosis. Ledelsen har været på ledelseskursus. Alle har modtaget undervisning ved Læge Søren Gaun omkring forskellige euforiserende stoffers udvikling. Tre medarbejdere har været på kursus i pædagogiske metoder.

I 2021 er det planlagt, at tre medarbejdere skal på kursus i KRAP (specialdesignet mod borgere med misbrugsproblematikker). Herudover er det planen, at der skal være undervisning i håndtering af forskellige psykiatriske udfordringer, borgerne kan have. Der skal afvikles kursus i medicin håndtering samt kursus i Low Arousal.

Pt. er alle kurser på standby pga. Covid-19.

Pga. det store behov for ekstraplads, drøftes muligheden for at udvide med 3-4 pladser. Herudover planlægges en renovering af flere værelser, da slitagen på disse er stor.

## LEDELSESBERETNING

I henhold til socialtilsynsbekendtgørelsen oplyses følgende nøgletal:

a) Omsætning	9.047.357
b) Soliditetsgrad	14,1%
c) Overskud/underskud	629.877
d) Overskud/underskud opgjort i procent i forhold til omsætning	7,0%
e) Lønomsætninger til øverste ledelse	405.422
f) Lønomsætninger til borgerrelateret personale	3.916.683
g) Lønomsætninger til vikarer/vikarbureau	1.005.032
h) Lønomsætninger til teknisk-administrativt personale	69.868
i) Samlede lønomsætninger opgjort i procent i forhold til omsætning	59,7%
j) Omkostninger til bestyrelseshonorar	51.500
k) Omkostninger til kompetenceudvikling opgjort i procent i forhold til omsætning	0,5%
l) Ejendomsomkostninger opgjort i forhold til omsætning	10,9%

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling. Den verserende krise pga. Corona-virus har indtil nu ikke påvirket virksomhedens økonomi, og den forventes ikke at have nævneværdig påvirkning. Virksomheden følger Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter uden nævneværdig gene for virksomhedens drift og økonomi.

## RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

	2020	2018/19
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>6.383.232</b>	<b>1.468.513</b>
1 Personalemkostninger .....	-5.448.506	-1.868.309
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-98.654	-3.025
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>836.072</b>	<b>-402.821</b>
Andre finansielle indtægter.....	1.440	1.550
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ....	7.829	0
Andre finansielle omkostninger .....	-36.596	-10.178
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>808.745</b>	<b>-411.449</b>
Skat af årets resultat .....	-178.868	90.519
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>629.877</b>	<b>-320.930</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets henlæggelse til reserve for iværksætterselskaber.....	39.999	0
Overført resultat .....	589.878	-320.930
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>629.877</b>	<b>-320.930</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

## AKTIVER

	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	343.597	213.474
Indretning af lejede lokaler .....	38.498	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>382.095</b>	<b>213.474</b>
Deposita .....	263.775	120.525
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>263.775</b>	<b>120.525</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>645.870</b>	<b>333.999</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	675.405	379.082
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	478.241	1
Andre tilgodehavender .....	18.493	5.100
Udskudt skatteaktiv.....	0	90.519
Periodeafgrænsningsposter .....	46.138	20.938
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.218.277</b>	<b>495.640</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>320.096</b>	<b>76.439</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.538.373</b>	<b>572.079</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.184.243</b>	<b>906.078</b>

Forsorgshjemmet Thor IVS

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital .....	1	1
Reserve for iværksætterselskab .....	39.999	0
Overført resultat .....	268.948	-320.930
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>308.948</b>	<b>-320.929</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	12.900	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>12.900</b>	<b>0</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	78.148	0
Anden gæld .....	1.275.850	721.961
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	508.397	505.046
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.862.395</b>	<b>1.227.007</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>1.862.395</b>	<b>1.227.007</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>2.184.243</b>	<b>906.078</b>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo .....	1	1
<b>Virksomhedskapital ultimo</b> .....	<b>1</b>	<b>1</b>
Årets henlæggelse .....	39.999	0
<b>Reserve for iværksætterselskab ultimo</b> .....	<b>39.999</b>	<b>0</b>
Overført resultat, primo .....	-320.930	0
Årets resultat .....	589.878	-320.930
<b>Overført resultat ultimo</b> .....	<b>268.948</b>	<b>-320.930</b>
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>308.948</b>	<b>-320.929</b>

## NOTER

	2020	2018/19
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	12	6
Lønninger.....	4.955.845	1.820.797
Pensioner.....	392.315	29.119
Andre omkostninger til social sikring .....	100.346	18.393
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>5.448.506</b>	<b>1.868.309</b>

**2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået lejekontrakt på lejemålet Tuenvej 535. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel. Der påhviler således selskabet en huslejeforpligtelse på tkr. 533 pr. 31. december 2020.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Forsorgshjemmet Thor IVS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber og lovbekendtgørelse nr. 1377 af 21. september 2020 (lov om socialtilsyn) samt de yderligere krav, der fremgår af bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 617 af 3. maj 2020.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen for ophold og udførte ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af ydelsen har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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/andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af 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. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Udskudte 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Penneo

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

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

## Leif Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-874529030755

IP: 83.89.xxx.xxx

2021-04-29 14:29:50Z

NEM ID 

## Palle Olesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-485871837524

IP: 85.191.xxx.xxx

2021-04-29 15:04:35Z

NEM ID 

## Else Marie Kristiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-792029815195

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-04-29 15:09:43Z

NEM ID 

## Brian Ritz Morosi-Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-861330655043

IP: 80.167.xxx.xxx

2021-05-01 09:04:20Z

NEM ID 

## Kristian Thostrup

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1254321479009

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-05-02 18:50:05Z

NEM ID 

## Else Marie Kristiansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-792029815195

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-05-02 19:58:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DBKGU-NP0LM-5L3UV-SJJ4C-QD8LC-LW07W

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 tidsstemplet 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>. 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>