

Forsorgshjemmet Thor ApS

Tuenvvej 535
9870 Sindal

CVR-nr: 39 79 35 47

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/6 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	8
Ledelsesberetning	9

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

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 2022 for Forsorgshjemmet Thor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lovbekendtgørelse nr. 1109 af 1. juli 2022 (lov om socialtilsyn) samt de yderligere krav, der fremgår af bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 62 af 19. januar 2023.

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 perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 27. juni 2023

Direktion

Palle Olesen

Bestyrelse

Else Marie Kristiansen
Formand

Andreas Abildgaard Kallehauge

Dorthe Cloos Hylander

Leif Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Forsorgshjemmet Thor ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Forsorgshjemmet Thor ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og lovbekendtgørelse nr. 1109 af 1. juli 2022 (lov om socialtilsyn) samt de yderligere krav, der fremgår af bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 62 af 19. januar 2023.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lovbekendtgørelse nr. 1109 af 1. juli 2022 (lov om socialtilsyn) samt de yderligere krav, der fremgår af bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 62 af 19. januar 2023.

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 lovbekendtgørelse nr. 1109 af 1. juli 2022 (lov om socialtilsyn) samt bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og lovbekendtgørelse nr. 1109 af 1. juli 2022 (lov om socialtilsyn) samt de yderligere krav, der fremgår af bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 62 af 19. januar 2023. 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 lovbekendtgørelse nr. 1109 af 1. juli 2022 (lov om socialtilsyn) samt bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 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. 2664 af 28. december 2021 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. 1109 af 1. juli 2022 (lov om socialtilsyn) samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 62 af 19. januar 2023'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. 1109 af 1. juli 2022 (lov om socialtilsyn) samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 62 af 19. januar 2023. 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.

Forsorghjemmet Thor ApS

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 27. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 20 22 26 70

Louise Troelstrup Lund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34109

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Forsorghjemmet Thor ApS 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
Bestyrelse	Else Marie Kristiansen, formand Andreas Abildgaard Kallehauge Dorthe Cloos Hylander Leif Christensen
Direktion	Palle Olesen
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Jernbanegade 4 9900 Frederikshavn
Advokat	Advokatfirmaet Espersen ApS Tordenskjoldsgade 6 9900 Frederikshavn
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Allé 89 9900 Frederikshavn

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Sygefraværet er opgjort til 9,0 dag pr. medarbejder.

Personalegennemstrømning er opgjort til 5,8%.

Med henblik på at få en sammenhængende kompetenceudvikling, har vi indgået samarbejde med konsulenthuset HousingFirstDanmark/MentalTouch. Vi har uddannet personalet i "Housing First" dels pga. forventning om ændret lovgivning, og primært fordi dette gav god mening for borgerne. Personalet har det seneste år gennemgået uddannelse i Housing First. Ledelsen har gennemgået et ledelsesseminar ved samme konsulenthus, samt strategiseminar. Thor benytter ligeledes socialrådgiverbistand fra konsulenthuset fremfor egne socialrådgivere. Dette giver en væsentligt bedre kvalitet og sammenhæng med den øvrige kompetenceudvikling.

I det kommende år fortsætter vi kompetenceudviklingsforløb med konsulenthuset. For at opretholde kvaliteten af indsatsen har vi med jævne mellemrum "brushup" dage omkring Housing First. Herudover er der planlagt kursus i mentalisering, traumeforståelse og psykiatri. I efteråret 2023 uddannes personalet i bostøttemetoderne ICM og CTI, der knytter sig til Housing First Metoden.

Det forventes, at Thor udvider med én plads. Der skal bygges to nye værelser. Det ene vil være et "nødværelse", der kan benyttes ved renovering og større vedligeholdelse. Der forventes ingen større ændringer på tilbuddet udover dette.

Herudover forventes det, at Forsorgshjemmet Thor ApS fusionerer med søsterselskabet Forsorgshjemmet Odin ApS og bliver til ét samlet selskab.

I henhold til socialtilsynsbekendtgørelsen oplyses følgende nøgletal:

	Samlet	Thor	Odin
Omsætning	19.100.861	12.861.124	6.239.737
Overskud/underskud	29.053	283.070	-254.017
Overskud/underskud opgjort i procent i forhold til omsætning	0,2%	2,2%	-4,1%
Udbetalt udbytte	0	0	0
Udbetalt udbytte over de seneste 5 år	75.000	75.000	0
Samlet løn mv. til øverste leder	950.181	689.964	260.217
Lønomkostninger til samlet ledelse	1.587.950	1.135.819	452.131
Omkostninger til bestyrelses honorar	107.982	54.258	53.724
Lønomkostninger til borgerrelateret personale	7.541.396	4.305.988	3.235.408
Lønomkostninger til administrativt og teknisk personale	1.022.369	977.181	45.188
Omkostninger til ikke-fastansat borgerrelateret personale	2.407.295	1.449.780	957.515

LEDELSESBERETNING

Samlede omkostninger til kompetenceudvikling	784.133	362.610	421.523
Samlede lønomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	66,3%	61,6%	76,0%
Samlede omkostninger til kompetenceudvikling opgjort i procent i forhold til omsætning	4,1%	2,8%	6,8%
Samlede administrationsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	7,3%	7,1%	7,9%
Samlede borgerrelaterede omkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	7,5%	8,6%	5,3%
Ejendomsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	12,3%	14,8%	7,2%
Soliditetsgrad	5,3%	10,5%	-11,0%

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

	2022	2021
BRUTTOFORTJENESTE	8.714.888	7.211.193
1 Personalemkostninger	-8.058.951	-7.309.320
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-253.352	-169.534
DRIFTSRESULTAT	402.585	-267.661
Andre finansielle indtægter.....	1.640	4.417
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	23.906	21.256
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-5.250	-434
Andre finansielle omkostninger	-55.757	-28.662
RESULTAT FØR SKAT	367.124	-271.084
Skat af årets resultat	-84.054	60.118
ÅRETS RESULTAT	283.070	-210.966
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	75.000
Overført resultat	283.070	-285.966
DISPONERET I ALT	283.070	-210.966

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.005.666	921.780
Indretning af lejede lokaler	139.744	128.681
Materielle anlægsaktiver	1.145.410	1.050.461
Deposita	263.775	263.775
Finansielle anlægsaktiver	263.775	263.775
ANLÆGSAKTIVER	1.409.185	1.314.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	837.436	682.513
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	545.756	586.644
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	107.135
Andre tilgodehavender	26.670	21.210
Periodeafgrænsningsposter	43.455	111.686
Tilgodehavender	1.453.317	1.509.188
Likvide beholdninger	50.927	189.905
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.504.244	1.699.093
AKTIVER	2.913.429	3.013.329

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	266.053	-17.018
EGENKAPITAL	306.053	22.982
Hensættelse til udskudt skat	69.400	55.500
HENSATTE FORPLIGTELSE R	69.400	55.500
Kreditinstitutter	485.645	408.525
Anden gæld	0	164.491
2 Langfristede gældsforpligtelser	485.645	573.016
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	106.100	83.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	149.480	90.836
Gæld til tilknyttede virksomheder	218.424	139.096
Skyldigt sambeskatningsbidrag	73.123	0
Anden gæld	1.190.585	1.933.673
Periodeafgrænsningsposter	177.236	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	137.383	115.226
Kortfristede gældsforpligtelser	2.052.331	2.361.831
GÆLDSFORPLIGTELSE R	2.537.976	2.934.847
PASSIVER	2.913.429	3.013.329
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo	40.000	1
Overført fra reserve for iværksætterselskab.....	0	39.999
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40.000
Reserve for iværksætterselskab primo	0	39.999
Overført til selskabskapital.....	0	-39.999
Reserve for iværksætterselskab ultimo	0	0
Overført resultat, primo	-17.017	268.948
Årets resultat.....	283.070	-210.966
Foreslået udbytte	0	-75.000
Overført resultat ultimo	266.053	-17.018
Foreslået udbytte	0	75.000
Udloddet ekstraordinært udbytte.....	0	-75.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	0
EGENKAPITAL.....	306.053	22.982

NOTER

	2022	2021
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	14	13
Lønninger.....	6.738.547	6.599.503
Pensioner.....	1.142.076	566.138
Andre omkostninger til social sikring	178.328	143.679
Personaleomkostninger i alt	8.058.951	7.309.320

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	491.525	591.745	106.100	18.600
Anden gæld	164.491	0	0	0
	656.016	591.745	106.100	18.600

3 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. 747 pr. 31. december 2022.

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.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitutgæld på tkr. 613 er der udstedt ejerpantebrev på nom. tkr. 725, der giver pant i personbiler. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver pr. 31. december 2022 udgør tkr. 773.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Forsorgshjemmet Thor ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber og lovbekendtgørelse nr. 1109 af 1. juli 2022 (lov om socialtilsyn) samt de yderligere krav, der fremgår af bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 62 af 19. januar 2023.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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	3-8 år	0-15 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

PENNEO

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

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

Dorthe Cloos Hylander

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8dcc2271-42a4-43b3-baba-f0e4cbff95f0

IP: 89.239.xxx.xxx

2023-06-28 06:08:50 UTC



Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 376786b2-2ba5-42da-9fe6-b2099776dcc0

IP: 188.181.xxx.xxx

2023-06-28 06:35:31 UTC



Leif Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-874529030755

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-06-28 10:48:06 UTC



Navnet er skjult

Direktør

Serienummer: 31a91f5d-142f-495f-834f-c863579c675c

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-06-28 20:06:29 UTC



Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1441bef7-53c4-4236-944b-ef962955652c

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-29 11:24:34 UTC



Louise Troelstrup Lund

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1254128342978

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-06-29 11:31:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: U0100-A3370-4N737-F1KIQ-X8UP8-J0Z28

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

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

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

Navnet er skjult

Dirigent

Serienummer: 31a91f5d-142f-495f-834f-c863579c675c

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-06-29 21:11:21 UTC



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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>