

## **Forsorgshjemmet Odin ApS**

Ndr. Strandvej 10  
9982 Ålbæk

**CVR-nr: 41 38 92 81**

## **ÅRSRAPPORT**

1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/6 2023

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	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 Odin 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.

Ålbæk, 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 kapitalejerne i Forsorgshjemmet Odin ApS

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Forsorgshjemmet Odin ApS for perioden 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 perioden 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 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.

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.

## 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 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 Odin 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

<b>Selskabet</b>	Forsorgshjemmet Odin ApS Ndr. Strandvej 10 9982 Ålbæk
	Telefon: 40 32 56 07
	E-mail: palle737@hotmail.com
	CVR-nr.: 41 38 92 81
	Stiftet: 27. maj 2020
	Kommune: Frederikshavn
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Else Marie Kristiansen, formand Andreas Abildgaard Kallehauge Dorthe Cloos Hylander 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 år været 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 ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening. Pr. 31. marts 2023 er der realiseret et pænt positivt resultat og der forventes et positivt resultat for 2023. Selskabet har en tilfredsstillende likviditet og der forventes ingen træk på kreditfaciliteter resten af 2023.

Sygefraværet er opgjort til 4,7 dag pr. medarbejder.

Personalegennemstrømning er opgjort til 0%.

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. Odin 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 bygningsmassen på Odin udvides. Der er to værelser, som er ret små sammenlignet med de øvrige. Det forventes, at der bygges til for at få samme kvalitet og størrelse på alle værelser. Pladsantallet ændres ikke. Der forventes ingen større ændringer på tilbuddet udover dette.

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

I henhold til socialtilsynsbekendtgørelsen oplyses følgende nøgletal:

Omsætning	6.239.737
Overskud/underskud	-254.017
Overskud/underskud opgjort i procent i forhold til omsætning	-4,1%
Udbetalt udbytte	0
Udbetalt udbytte over de seneste 5 år	0
Samlet løn mv. til øverste leder	260.217
Lønomskostninger til samlet ledelse	452.131

LEDELSEBERETNING

Omkostninger til bestyrelses honorar	53.724
Lønomsstninger til borgerrelateret personale	3.235.408
Lønomsstninger til administrativt og teknisk personale	45.188
Omkostninger til ikke-fastansat borgerrelateret personale	957.515
Samlede omkostninger til kompetenceudvikling	421.523
Samlede lønomsstninger opgjort i procent i forhold til omsætning	76,0%
Omkostninger til kompetenceudvikling opgjort i procent i forhold til omsætning	6,8%
Samlede administrationsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	7,9%
Samlede borgerrelaterede omkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	5,3%
Ejendomsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning	7,2%
Soliditetsgrad	-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
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>4.559.314</b>	<b>4.814.671</b>
1 Personalemkostninger .....	-4.760.063	-4.409.825
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-124.173	-106.018
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-324.922</b>	<b>298.828</b>
Andre finansielle indtægter.....	2.593	310
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ....	5.941	489
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....	0	-3.181
Andre finansielle omkostninger .....	-9.099	-8.525
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-325.487</b>	<b>287.921</b>
Skat af årets resultat .....	71.470	-64.254
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-254.017</b>	<b>223.667</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-254.017	223.667
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-254.017</b>	<b>223.667</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

## AKTIVER

	2022	2021
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	252.661	330.830
Indretning af lejede lokaler .....	130.347	176.351
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>383.008</b>	<b>507.181</b>
Deposita .....	48.000	48.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>48.000</b>	<b>48.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>431.008</b>	<b>555.181</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	311.702	342.419
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	652	207.148
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag .....	63.463	0
Andre tilgodehavender .....	69.625	10.938
Periodeafgrænsningsposter .....	10.377	28.097
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>455.819</b>	<b>588.602</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>55.514</b>	<b>401.041</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>511.333</b>	<b>989.643</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>942.341</b>	<b>1.544.824</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

## PASSIVER

	2022	2021
Virksomhedskapital .....	40.000	40.000
Overført resultat .....	-143.308	110.709
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>-103.308</b>	<b>150.709</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	10.600
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b> .....	<b>0</b>	<b>10.600</b>
Anden gæld .....	0	107.200
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>0</b>	<b>107.200</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	100.720	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	12.895	116.312
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	407.497	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	0	67.017
Anden gæld .....	480.699	1.082.744
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	43.838	10.242
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>1.045.649</b>	<b>1.276.315</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b> .....	<b>1.045.649</b>	<b>1.383.515</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>942.341</b>	<b>1.544.824</b>

2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Virksomhedskapital primo .....	40.000	40.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
Overført resultat, primo .....	110.709	-112.958
Årets resultat.....	-254.017	223.667
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>-143.308</b>	<b>110.709</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-103.308</b>	<b>150.709</b>

## NOTER

	2022	2021
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	9	9
Lønninger.....	4.330.741	4.018.364
Pensioner.....	325.000	301.606
Andre omkostninger til social sikring .....	104.322	89.855
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>4.760.063</b>	<b>4.409.825</b>

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

Selskabet har indgået lejekontrakt på lejemålet Ndr. Strandvej 10, Ålbæk. Lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel. Der påhviler således selskabet en huslejeforpligtelse på tkr. 187 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Forsorgshjemmet Odin 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 ydelser 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.



### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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	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.

### **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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser 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 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 06:05:14 UTC



## Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 188.181.xxx.xxx

2023-06-28 06:37:06 UTC



## Leif Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-874529030755

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-06-28 10:46:59 UTC



## Navnet er skjult

Direktør

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

IP: 212.112.xxx.xxx

2023-06-28 20:08:08 UTC



## Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-29 11:23:13 UTC



## Louise Troelstrup Lund

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1254128342978

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-06-29 11:30:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: TO7L4-SH3X2-KNJNO-36HTG-I8TW-6UPEG

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 21:15:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: TO7L4-SH3X2-KNJNO-36HTG-118TW-6UPEG

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>