

# ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

## **Pædagogisk udviklingscenter ApS**

**Søndergade 34, 1.**

**8700 Horsens**

**CVR-nr. 42 48 26 92**

## **Årsrapport for 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 20/06 2024

---

Mads Pihlmann Kristensen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger                             | 1           |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning      | 3           |
| Nøgletal  | 7           |
| Ledelsesberetning                               | 8           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 10          |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 13          |
| Balance pr. 31. december 2023                   | 14          |
| Egenkapitalopgørelse                            | 16          |
| Noter   | 17          |

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Pædagogisk udviklingscenter ApS  
Søndergade 34, 1.  
8700 Horsens

CVR-nr.: 42 48 26 92  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023  
Hjemsted: Horsens

### Bestyrelse

Søren Meldrup, formand  
Kristian Trøst Smedegaard, næstformand  
Lars Flemming Schultz Hansen  
Kirsten Kirk Ladefoged  
Jesper Lundegaard Madsen  
Allan Juhl, medarbejderrepræsentant

### Direktion

Mads Pihlman Kristensen, direktør

### Revision

Roesgaard  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Pædagogisk udviklingscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. juni 2024

### Direktion

Mads Pihlman Kristensen  
direktør

### Bestyrelse

Søren Meldrup  
formand

Kristian Trøst Smedegaard  
næstformand

Lars Flemming Schultz Hansen

Kirsten Kirk Ladefoged

Jesper Lundegaard Madsen

Allan Juhl  
medarbejderrepræsentant

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Pædagogisk udviklingscenter ApS

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pædagogisk udviklingscenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger.

Selskabets regnskab er revideret i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn".

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om socialtilsyn.

#### 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 bestemmelserne i gældende bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har i overensstemmelse med gældende praksis for institutioner, der aflægger årsregnskab efter Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 469 af 21. april 2022 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn", i specifikationshæftet medtaget budgettal som samlingstal i noter.

Disse budgettal har, som det også fremgår af specifikationer i specifikationshæftet, ikke været underlagt revision.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### 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 udføres på grundlag af bestemmelserne i gældende bekendtgørelse om revision og regnskaber for private tilbud 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 gældende bekendtgørelse om revision og regnskaber for private tilbud 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

### 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 Årsregnskabslovens regler med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Ledelsen har i den forbindelse ansvar 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 den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet.

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.

Horsens, den 20. juni 2024

### Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35838



## Nøgletal

|   | <u>2023</u><br>kr. | <u>Budget</u><br><u>2023 ( Ej</u><br><u>revideret)</u><br>kr. | <u>2022</u><br>kr. |
|---|--------------------|---|--------------------|
| <b>Nøgletal</b>   |                    |   |                    |
| Omsætning   | 7.352.210          | 6.527.000   | 3.043.895          |
| Overskud/underskud  | 115.604            | 964.435   | (251.353)          |
| Overskud/underskud opgjort i procent i forhold til omsætning                      | 1,57 %             | 14,78 %   | (8,26)%            |
| Lønomsåkostninger til samlet ledelse  | 614.560            | 594.000   | 491.408            |
| Omkostninger til bestyrelsesåhonorarer  |                    | 0   | 0                  |
| Lønomsåkostninger til borgerrelateret personale                                   | 4.038.520          | 3.246.456   | 866.708            |
| Lønomsåkostninger til administrativt og teknisk personale                         | 229.491            | 0   | 0                  |
| Omkostninger til ikke-fastansat borgerrelateret personale                         | 865.953            | 324.646   | 1.267.010          |
| Samlede omkostninger til kompetenceudvikling                                      | 102.851            | 53.582  | 0                  |
| Samlede lønomsåkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning               | 78,19 %            | 63,81 %   | 86,24 %            |
| Omkostninger til kompetenceudvikling opgjort i procent i forhold til omsætning    | 1,40 %             | 0,82 %  | 0,00 %             |
| Samlede administrationsomkostninger   | 424.507            | 161.306   | 271.959            |
| Samlede administrationsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætningen   | 5,77 %             | 2,47 %  | 8,93 %             |
| Samlede borgerrelaterede omkostninger   | 552.323            | 796.963   | 124.324            |
| Samlede borgerrelaterede omkostninger opgjort i procent i forhold til omsætningen | 7,51 %             | 12,21 %   | 4,08 %             |
| Ejendomsomkostninger  | 333.648            | 360.613   | 192.538            |
| Ejendomsomkostninger opgjort i procent i forhold til omsætning                    | 4,54 %             | 5,52 %  | 6,33 %             |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive opholdssted for unge i alderen 12 til 18 år.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 289.382, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 648.776.

Året 2023 har været et afgørende år for Pædagogisk Udviklingscenter (PUC), hvor vi har arbejdet målrettet på flere fronter for at sikre både en stabil økonomisk drift og en bæredygtig fremtidig ledelsesstruktur.

### Økonomisk resultat og kapacitetsudnyttelse

Trods udfordringerne ved ikke at udnytte husets maksimale kapacitet har PUC opnået et tilfredsstillende økonomisk resultat. Vi har formået at håndtere dette med omhu og strategisk fokus på at maksimere vores ressourcer på trods af underudnyttelsen.

### Fortsat fokus på udbygning af nye samarbejdspartnere og kunder

Vi har fortsat vores indsats for at udvide vores netværk af samarbejdspartnere og kunder for at sikre virksomhedens fremtidige vækst og succes. Ved at identificere og indgå i strategiske partnerskaber samt tiltrække nye kunder styrker vi vores position på markedet og diversificerer vores indtægtsstrømme.

### Forberedelse til ledelsesstrukturændring

Et hovedfokus i 2023 har været at forberede PUC til ændringen i ledelsesstrukturen med ansættelsen af en afdelingsleder. Denne ændring har krævet en omhyggelig planlægning og implementering for at sikre en smidig overgang og kontinuitet i vores drift.

### Fastholdelse af løstansatte medarbejdere

En central udfordring, vi har stået overfor i 2023, er tilpasningen af vores personalestyrke til de skiftende behov i forbindelse med indskrivning af nye unge uden færdigt afklaret støttebehov. Dette har medført, at det tager tid at tilpasse vores personalestyrke til det rette niveau, og at der i denne tilpasningsproces må forventes nogle udskiftninger og tilpasninger i vores medarbejderstab. Som følge heraf har gennemstrømningen af løstansatte medarbejdere været højere end ønsket. Vi er dog overbeviste om, at når vi har fyldt alle pladser i tilbuddet, vil behovet for ændringer i personalestaben begrænses, og vi vil opleve en mere stabil arbejdsstyrke, der er bedre i stand til at imødekomme vores unges behov på en kontinuerlig og sammenhængende måde.

## Ledelsesberetning

### Faglig udvikling

I løbet af 2023 har der været en betydelig indsats for at etablere et fælles fagligt fundament for vores personalegruppe. Dette fundament er designet til at tage hensyn til de forskellige roller, som medarbejderne har, afhængigt af deres ansættelse, uddannelse og baggrund. Formålet med denne indsats er at skabe en ensartet tilgang i vores tilbud, hvilket vil sikre kvalitet, kontinuitet og sammenhæng i vores arbejde med de unge. Ved at investere i faglig udvikling og skabe et fælles fagligt sprog og forståelse blandt vores medarbejdere styrker vi vores evne til at levere professionelle og effektive pædagogiske indsatser, der er tilpasset de individuelle behov hos dem, vi arbejder med.

Dette arbejde fortsætter ind i 2024 med særligt fokus på tilegnelse af "Motiverende Samtale (MI)" som fælles faglig metode. Motiverende Samtale er en anerkendt tilgang inden for pædagogisk arbejde, der sigter mod at styrke den unges motivation og engagement i forandringsprocesser. Ved at implementere MI som en fælles faglig metode søger vi at optimere vores interventionsmuligheder og skabe endnu bedre resultater for de unge, vi arbejder med. Denne investering i faglig udvikling er afgørende for vores fortsatte evne til at tilbyde en høj standard af støtte og vejledning til vores målgruppe.

### Afsluttende bemærkninger

Året 2023 har været præget af betydelige udfordringer og muligheder for Pædagogisk Udviklingscenter. Ved at fokusere på økonomisk stabilitet, foretage ledelsesstrukturændringer og investere i vores medarbejdere har vi styrket vores position inden for vores felt. Jeg er stolt af det hårde arbejde og engagement, som vores team har udvist i løbet af året, og jeg ser frem til det kommende år med optimisme og ambitioner for vores fortsatte succes.

### Nøgletal

For nøgletal udarbejdet i henhold til Bekendtgørelse om Socialtilsyn nr. 1490 af den 6. december 2023 § 14, henvises til note Økonomiske nøgletal. Nøgletallene er udarbejdet med henblik på indberetning til tilbudsportalen.

Yderligere nøgletal til Tilbudsportalen:

Gennemstrømning har i 2023 været på 29%.

Sygefraværet har været på gennemsnitlig 7 dage

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pædagogisk udviklingscenter ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C samt fornødne tilpasninger ihenhold til bekendtgørelser om socialtilsyn.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

### Korrektion af væsentlig fejl

Selskabet har konstateret væsentlige fejl i årsrapporten for 2022, vedrørende et udlæg fra søsterselskabet. Udlægget indgik ikke i årsrapporten 2022, hvorfor der er foretaget korrektion af væsentlige i årsrapporten 2023

Sammenligningstal er blevet tilpasset

- Årets resultat før skat reduceres med t.kr. 59.
- Årets resultat efter skat reduceres med t.kr. 59.
- Balancesummen forøges med t.kr. 65.
- Egenkapitalen formindskes med t.kr. 59.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Omsætning omfatter opholdsbetalinger, som indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

#### Borgerrelaterede omkostninger

Borgerrelaterede omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, autodrift, lokaler mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### 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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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

## Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter.

#### Selskabsskat og udskudt skat

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

|   | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>kr. | <u>2022</u><br>kr. | <u>Budget 2023</u><br><b>(Ej revideret)</b><br>kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|--|
| <b>Nettoomsætning</b>                     |             | <b>7.352.210</b>   | <b>3.043.895</b>   | <b>6.527.000</b>                                   |
| Borgerrelaterede omkostninger             |             | (552.323)          | (124.324)          | (796.966)  |
| Andre eksterne omkostninger               |             | (929.018)          | (489.771)          | (575.501)  |
| <b>Bruttoresultat</b>                     |             | <b>5.870.869</b>   | <b>2.429.800</b>   | <b>5.154.533</b>                                   |
| Personaleomkostninger                     | 1           | (5.680.512)        | (2.625.127)        | (4.165.102)  |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b> |             | <b>190.357</b>     | <b>(195.327)</b>   | <b>989.431</b>                                     |
| Af- og nedskrivninger                     |             | 0                  | 0                  | (25.000)   |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>    |             | <b>190.357</b>     | <b>(195.327)</b>   | <b>964.431</b>                                     |
| Finansielle omkostninger                  | 2           | (74.753)           | (56.026)           | 0  |
| <b>Resultat før skat</b>                  |             | <b>115.604</b>     | <b>(251.353)</b>   | <b>964.431</b>                                     |
| Skat af årets resultat                    |             | 173.778            | 0                  | 0  |
| <b>Årets resultat</b>                     |             | <b>289.382</b>     | <b>(251.353)</b>   | <b>964.431</b>                                     |
| Overført resultat                         |             | 289.382            | (251.353)          | 964.431  |
|   |             | <b>289.382</b>     | <b>(251.353)</b>   | <b>964.431</b>                                     |

**Balance pr. 31. december 2023**

|   | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>kr.      | <u>2022</u><br>kr.      |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                         |                         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 0                       | 248.700                 |
| Andre tilgodehavender                       |             | 149.045                 | 48.750                  |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 173.778                 | 0                       |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 0                       | 65.000                  |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u><b>322.823</b></u>   | <u><b>362.450</b></u>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u><b>1.384.235</b></u> | <u><b>829.404</b></u>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u><b>1.707.058</b></u> | <u><b>1.191.854</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u><b>1.707.058</b></u> | <u><b>1.191.854</b></u> |



**Balance pr. 31. december 2023**

|  | <u>Note</u> | <u>2023</u><br>kr. | <u>2022</u><br>kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                    |                    |
| Virksomhedskapital                       |             | 40.000             | 40.000             |
| Overført resultat                        |             | (688.776)          | (978.157)          |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>(648.776)</b>   | <b>(938.157)</b>   |
| Kontraktlige forpligtelser               |             | 2.064.652          | 1.990.384          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>2.064.652</b>   | <b>1.990.384</b>   |
| Banker                                   |             | 0                  | 0                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 10.000             | 10.000             |
| Anden gæld                               |             | 281.182            | 129.627            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>291.182</b>     | <b>139.627</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b>2.355.834</b>   | <b>2.130.011</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>1.707.058</b>   | <b>1.191.854</b>   |
| Eventualforpligtelser                    | 3           |                    |                    |

## Egenkapitalopgørelse

|                                      | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført<br/>resultat</u> | <u>I alt</u>     |
|--------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023           | 40.000                          | (978.158)                    | (938.158)        |
| Årets resultat                       | 0                               | 289.382                      | 289.382          |
| <b>Egenkapital 31. december 2023</b> | <b>40.000</b>                   | <b>(688.776)</b>             | <b>(648.776)</b> |

## Noter til årsrapporten

|   | <u>2023</u><br>kr.      | <u>2022</u><br>kr.      | <u>Budget 2023</u><br><u>(Ej revideret)</u><br>kr. |
|---|-------------------------|-------------------------|--|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                  |                         |                         |  |
| Lønninger                                       | 5.291.046               | 2.574.584               | 4.165.102  |
| Pensioner                                       | 312.438                 | 37.675                  | 0  |
| Andre omkostninger til social sikring           | <u>77.028</u>           | <u>12.868</u>           | <u>0</u>   |
|   | <b><u>5.680.512</u></b> | <b><u>2.625.127</u></b> | <b><u>4.165.102</u></b>                            |
| <br>  |                         |                         |  |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>10</u>               | <u>7</u>                | <u>10</u>  |
| <br>  |                         |                         |  |
| <b>2 Finansielle omkostninger</b>               |                         |                         |  |
| Andre finansielle omkostninger                  | <u>74.753</u>           | <u>56.026</u>           | <u>0</u>   |
|   | <b><u>74.753</u></b>    | <b><u>56.026</u></b>    | <b><u>0</u></b>                                    |

### 3 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 156.000. Lejemålet er uopsigeligt i 2 år fra indflytningsdatoen den 1. august 2021. Lejemålet kan herefter opsiges med 6 måneders varsel.