

**Delfinhuset ApS**  
Østervej 90  
4840 Nørre Alslev  
CVR-nr. 43 01 84 93

**Årsrapport 2023**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. juni 2024

---

Dirigent, Mette Kastrup Scheller

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance pr. 31. december	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledelsespåtegning

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

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven.

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

Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 27. juni 2024

### Direktionen

---

Mette Kastrup Scheller

### Bestyrelsen

---

Finn Bjerke, formand

---

Jesper Ronald Jensen

---

Stina Løvgreen Lyngholm

---

Mette Kastrup Scheller

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Delfinhuset ApS

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Delfinhuset ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 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 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 etiske retningslinjer for revisorers 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.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er en betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin kapital og årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er blandt andet betinget af, at der foretages omkostningsreduktioner således, at resultatet lever op til det af ledelsen godkendte budget. Vi henviser i den forbindelse til ledelsesberetningen samt til note 8.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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.
- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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 fejl-information.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabslovens regler.

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.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Overtrædelse af Bogføringsloven

Selskabet har i året ikke overholdt Bogføringslovens krav om opbevaring af regnskabsmateriale samt underliggende transaktionsspor, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

### Overtrædelse af Selskabslovens regler om kapitaltab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for Selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og, om fornødent, stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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

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 virksomheder, 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.

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

Roskilde, den 27. juni 2024

Trekroner Revision A/S  
Godkendte Revisorer  
CVR-nr.: 28 99 13 55

Linnea Weinreich  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr.: mne31382

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Delfinhuset ApS  
Østervej 90  
4840 Nørre Alslev

Telefon: 26 70 02 96  
Hjemmeside: <https://delfinhuset.dk/>  
E-mail: [ms@delfinhuset.dk](mailto:ms@delfinhuset.dk)

CVR-nr.: 43 01 84 93  
Stiftet: 24. januar 2022  
Hjemsted: Guldborgsund  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Finn Bjerke, formand  
Jesper Ronald Jensen  
Stina Løvgreen Lyngholm  
Mette Kastrup Scheller

**0**

Mette Kastrup Scheller

**Revision**

Trekroner Revision A/S  
Godkendte Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

**Bankforbindelse**

Danske Bank



## Ledelsesberetning

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med institution og opholdssted og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -1.258.449. Balancen viser en egenkapital på kr. -1.083.018.

Som følge af årets resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Selskabets drift har været underskudsgivende, og der er iværksat tiltag, med henblik på at forbedre indtjeningen. Således har ledelsen udarbejdet en genopretningsplan med fokus på omkostningsreduktion og øget aktivitet. Der er i den forbindelse ansøgt om udvidelse af tilbuddet medio 2024.

På baggrund af forventningerne til godkendelse af udvidelse af tilbuddet, og dermed øget aktivitet, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætningen

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

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

I andre indtægter er indregnet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til beboeromkostninger, administration, autodrift m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og finansielle omkostninger vedrørende gæld.

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af .

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og scrapværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle aktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Skyldig 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

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 skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>5.227.923</b>	<b>1.596.390</b>
1 Personaleomkostninger	-6.483.866	-1.414.476
2 Afskrivninger	-3.000	-2.000
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-1.258.943</b>	<b>179.914</b>
Finansielle indtægter	0	0
3 Finansielle omkostninger	-166	-737
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.259.109</b>	<b>179.177</b>
4 Skat af årets resultat	660	-43.746
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-1.258.449</u></b>	<b><u>135.431</u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-1.258.449	135.431
<b>FORDELT</b>	<b><u>-1.258.449</u></b>	<b><u>135.431</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Biler	0	3.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>3.000</b>
Deposita	133.000	94.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>133.000</b>	<b>94.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>133.000</b>	<b>97.000</b>
Tilgodehavender fra salg	484.491	0
Øvrige tilgodehavender	9.736	48.265
Periodeafgrænsningsposter	0	5.416
<b>Tilgodehavender</b>	<b>494.227</b>	<b>53.681</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>209.614</b>	<b>512.858</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>703.841</b>	<b>566.539</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>836.841</b>	<b>663.539</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-1.123.018	135.431
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-1.083.018</b>	<b>175.431</b>
5 Hensættelser til udskudt skat	0	660
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>660</b>
6 Selskabsskat	43.086	43.086
Periodeafgrænsningsposter	1.087.873	202.275
Anden gæld	788.900	242.087
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.919.859</b>	<b>487.448</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.919.859</b>	<b>487.448</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>836.841</b>	<b>663.539</b>
7 Eventualposter m.v.		
8 Usikkerhed om fortsat drift		



## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	40.000	135.431	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.258.449	0
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>40.000</b>	<b>-1.123.018</b>	<b>0</b>

## Noter

	2023 kr.	2022 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	6.228.683	1.409.689
Pension	223.617	0
Andre omkostninger til social sikring	31.566	4.787
	<b>6.483.866</b>	<b>1.414.476</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	10,8	2,5
<b>2 Afskrivninger</b>		
Biler	3.000	2.000
	<b>3.000</b>	<b>2.000</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	166	737
	<b>166</b>	<b>737</b>

## Noter

	2023 kr.	2022 kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-660	660
	<b>-660</b>	<b>660</b>
<b>5 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat, primo	660	0
Regulering af udskudt skat, primo	0	660
Udskudt skat af årets resultat	-660	0
	<b>0</b>	<b>660</b>
<b>6 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat, primo	43.086	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
<b>Skyldig skat vedrørende tidligere år</b>	<b>43.086</b>	<b>0</b>
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	43.086
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
<b>Skyldig selskabsskat</b>	<b>43.086</b>	<b>43.086</b>

## Noter

### 7 Eventualposter m.v.

#### Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejekontrakter på 5 år. (tidligst 31/12-2028) 60 måneders forpligtelse kan opgøres til t.kr. 900.

#### Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler, hvor der påhviler selskabet en samlet forpligtelse på t.kr. 435 frem til aftalernes udløb.

### 8 Usikkerhed om fortsat drift

Årets resultat udviser et større underskud grundet opstartsomkostninger og generelt merforbrug i forhold til budget. Som følge heraf er hele kapitalen tabt.

Det har medført, at likviditeten er presset og skal forbedres via højere belægning samt stram økonomistyring.

Belægningen er pt. 5 indskrivninger pr. juni 2024. Der er budgetteret med 3,7 indskrivninger for 2024 og der forventes overskud, forbedret likviditet, samt reetableret egenkapital i 2025-2026.

Der er ansøgt om godkendelse af udvidelse af tilbuddet, hvorved aktiviteterne kan øges, og der kan opnås positive resultater.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje på baggrund af ovenstående bemærkninger.

# PENNEO

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

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

## Jesper Ronald Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7ff66499-cb11-44f2-8de9-e5c1d9b4b091

IP: 94.101.xxx.xxx

2024-06-28 09:20:38 UTC



## Stina Løvgreen Lyngholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1fc93518-66b1-4ca8-8aa0-277305058965

IP: 5.186.xxx.xxx

2024-06-28 10:22:45 UTC



## Mette Kastrup Scheller

Delfinhuset ApS CVR: 43018493

Direktør

Serienummer: 91ae86bb-ef9a-4a5d-a556-6400210d8f90

IP: 87.60.xxx.xxx

2024-06-28 10:53:30 UTC



## Mette Kastrup Scheller

Delfinhuset ApS CVR: 43018493

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 91ae86bb-ef9a-4a5d-a556-6400210d8f90

IP: 87.60.xxx.xxx

2024-06-28 10:53:30 UTC



## Finn Bjerke

Bestyrelsesformand

Serienummer: 82fd8029-c011-42f0-b1ff-1b7ebccb3be7

IP: 213.32.xxx.xxx

2024-06-29 19:12:24 UTC



## Linnea Weinreich

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Tre Kroner Revision A/S

Serienummer: 2a9223f8-de06-4cf4-b260-89689cb744eb

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-06-30 04:39:20 UTC



Penneo dokumentnøgle: GXOGA-PLANM-C7MGA-XBEOE-KCFQM-0CBX6

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 tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

# PENNEO

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

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

**Mette Kastrup Scheller**

**Delfinhuset ApS CVR: 43018493**

**Dirigent**

Serienummer: 91ae86bb-ef9a-4a5d-a556-6400210d8f90

IP: 87.60.xxx.xxx

2024-06-30 05:31:08 UTC



Penneo dokumentnøgle: GXOGA-PLANM-C7MGA-XBEOE-KCFQM-0CBX6

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 tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**