

**Odamsgård ApS**  
Løgstørvej 82, 9500 Hobro

**CVR-nr. 43 07 98 40**

**Årsrapport**  
**2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2024.

---

Jesper Dige Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Odamsgård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 10. juni 2024

### Direktion

Susanne Kærulff Ettrup

### Bestyrelse

Jesper Dige Nielsen  
formand

Tage Engelbrecht Svendsen

Christopher Brian Adby

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i Odamsgård ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

##### **Konklusion**

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

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.

##### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik, 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 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 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. 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

---

### 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, god offentlig revisionsetik samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om revision af 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, god offentlig revisionsetik samt standarderne for offentlig revision, jf. bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om revision af 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder notoplysningerne, 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 årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. 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 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 i denne udtalelse.

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

Silkeborg, den 10. juni 2024

### Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard

statsautoriseret revisor  
mne32096

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Odamsgård ApS Løgstørvej 82 9500 Hobro
	E-mail: kontor@odamsgaard.dk
	CVR-nr.: 43 07 98 40
	Stiftet: 22. februar 2022
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Dige Nielsen, formand Tage Engelbrecht Svendsen Christopher Brian Adby
<b>Direktion</b>	Susanne Kærulff Ettrup
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelse</b>	Skjern Bank, Banktorvet 3, 6900 Skjern



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at etablere og drive et socialpædagogisk opholdssted efter servicelovens §§ 107 og 43, stk. 1, nr. 6, og stk. 3, der modtager børn og unge med psykosociale vanskeligheder, med henblik på for eksempel at den unge i tilfælde af stofforbrug afruses, at den unge gennem intensivt samvær opbygger tillid til medarbejderne, at den unge gennem samtale med en voksen bearbejdes til at tage medansvar for sit eget liv, og motiveres til at ville et bedre liv, at den unge bliver aktiveret i en grad, som skønnes hensigtsmæssig, og får støtte til eventuelle sideløbende aktiviteter såsom uddannelse eller arbejde.

Sideløbende med døgnafdelingen tilbydes uddannelses- og aktiveringsforløb, skånejob m.m. til samme målgruppe, primært for elever fra døgnafdelingen, og ellers i samarbejde med Jobcenter og UU-vejledere.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i 2023 været omsætning fra det tilsynspligtige bosted på Hannerupskovvej samt den ikke-tilsynspligtige uddannelsesafdeling, herunder Vielshøj Motorservice.

Selskabet har realiseret et underskud i 2023. I 2. halvår 2023 er der ansøgt om at inkludere autismespektrumforstyrrelse i tilbuddets målgruppe samt udvidelse af pladserne fra 8 til 9 for at optimere omsætning og drift i selskabet. Det er ledelsens forventning at optimering af driften vil resultere i fremtidige overskud i selskabet.

Selskabet har ikke likviditetsmæssige problemer. Koncernen vil støtte selskabet indtil der opnås positiv drift, såfremt der bliver behov for dette.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden eller alternativt ved indskud fra ejeren.

## Ledelsesberetning

---

### Årets faglige udvikling på tilbuddet

Som noget nyt i 2023 er der søgt og vundet midler til at sende et hold kernemedarbejdere på uddannelse på VIA University College. Der afholdes derudover fortsat faglig udvikling internt i opholdsstedernes eget regi. Når det er nødvendigt, tilkøbes kurser og efteruddannelse udefra, som så viderefremmes internt. Der afholdes kurser og faglige fordybelsesaktiviteter, der omhandler emner, som er relevante for alle de tilknyttede opholdssteder.

Sygeplejerske har kontrolleret medicin håndtering på personalemøder og p-dage. Fokus i 2023 har været instruksen for, hvordan medicin håndteres, hvad man kan gøre brug af sygeplejersken til, og gennemgang af de spørgsmål hun sender ud til dem efter hvert besøg.

Der er afholdt to tilsyn med styrelsen for patientsikkerhed, hvor der også har været vidensdeling fra tilsynets side som har gennemgået bostederne og instrukser samt givet råd til videre arbejde, og registrering af medicinudlevering i Planner4You's sundhedsdel.

Lovansvarlig har undervist på personalemøder – der foreligger ingen overordnet tema for undervisningen, men af de enkelte undervisningsgange kan udledes, at fokus har været uændret på ”lovgivning, magt, dagbogsnotater”.

Psykolog har gennemført løbende genopfriskning af de godkendte metoder på p-møder og p-dage. Der er i processen med faglig opkvalificering lagt vægt på, at opholdsstedernes faglige profil matcher resten af koncernens metoder, så der kan inviteres til større kursusrunder med deltagere fra flere af opholdsstederne. Der er udover undervisning fortsat afholdt case-supervisioner på enkelte borgere.

Controller har givet løbende sparring og undervisning i UB-planer, dokumentation og statusrapporter.

### Det kommende års faglige udvikling på tilbuddet

Der er søgt og modtaget puljemidler fra Social- og Boligstyrelsen til uddannelse af primært ikke-uddannede medarbejdere. Medarbejdere har påbegyndt uddannelse i januar 2024 på henholdsvis akademiuddannelsen i socialpædagogik og meritpædagoguddannelsen. Til august 2024 starter endnu flere medarbejdere på uddannelse.

Gennem samarbejde med VIA University College har uddannede medarbejdere fået mulighed for at tage et modul på en sociale diplomuddannelse.

I september/oktober 2024 gennemføres interviews og evaluering med de enkelte opholdssteders ledere og medarbejdere.

### Personaleoplysninger Hannerupskovvej

Der har i regnskabsåret været 328 sygedage, svarende til 44 pr. medarbejder

Der har været en personalegennemstrømning svarende til 57 %.

## Ledelsesberetning

---

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Odamsgård ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale

## Anvendt regnskabspraksis

---

- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Gældsforpligtelser

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2023</u>	<u>22/2 - 31/12</u> <u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.309.074</b>	<b>4.342.427</b>
1 Personaleomkostninger	-6.265.980	-5.238.978
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-91.343	-54.076
<b>Driftsresultat</b>	<b>-3.048.249</b>	<b>-950.627</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-1.904	-18.794
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.050.153</b>	<b>-969.421</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-3.050.153</b>	<b>-969.421</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-3.050.153	-969.421
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-3.050.153</b>	<b>-969.421</b>



## Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	522.586	270.376
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>522.586</u>	<u>270.376</u>
3 Deposita	155.100	155.100
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>155.100</u>	<u>155.100</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>677.686</u></b>	<b><u>425.476</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	665.211	605.246
Varebeholdninger i alt	<u>665.211</u>	<u>605.246</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.446	513.433
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	40.000	40.000
Andre tilgodehavender	23.010	134.558
Periodeafgrænsningsposter	5.074	25.582
Tilgodehavender i alt	<u>94.530</u>	<u>713.573</u>
Likvide beholdninger	<u>293.179</u>	<u>186.950</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.052.920</u></b>	<b><u>1.505.769</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.730.606</u></b>	<b><u>1.931.245</u></b>

## Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-4.019.574	-969.421
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.979.574</b>	<b>-929.421</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
4 Kreditinstitutter i øvrigt	0	45.274
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	45.274
Kortfristet del af langfristet gæld	45.341	60.000
Gæld til pengeinstitutter	0	350
Modtagne forudbetalinger fra kunder	230.424	552.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.038	144.526
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.129.597	689.597
Anden gæld	3.073.380	1.368.766
Periodeafgrænsningsposter	131.400	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.710.180	2.815.392
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.710.180</b>	<b>2.860.666</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.730.606</b>	<b>1.931.245</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 22. februar 2022	0	0	0
Kontant kapitaludvidelse	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-969.421	-969.421
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-969.421	-929.421
Årets overførte overskud eller underskud	0	-3.050.153	-3.050.153
	<b>40.000</b>	<b>-4.019.574</b>	<b>-3.979.574</b>

## Noter

	1/1 - 31/12	22/2 - 31/12
	2023	2022
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	5.608.947	4.501.824
Pensioner	526.292	622.133
Andre omkostninger til social sikring	130.741	115.021
	<b>6.265.980</b>	<b>5.238.978</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	14
	31/12 2023	31/12 2022
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2023	324.452	0
Tilgang i årets løb	343.553	324.452
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>668.005</b>	<b>324.452</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-54.076	0
Årets afskrivninger	-91.343	-54.076
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2023</b>	<b>-145.419</b>	<b>-54.076</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>522.586</b>	<b>270.376</b>
<b>3. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2023	155.100	0
Tilgang i årets løb	0	155.100
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>155.100</b>	<b>155.100</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>155.100</b>	<b>155.100</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>4. Kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	45.341	105.274
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-45.341</u>	<u>-60.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>45.274</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 296 t.kr. til sikkerhed for gæld til kreditinstitut. Ejerpantebrevet giver pant i materielle anlægsaktiver med en regnskabsmæssig værdi på 175 t.kr.

### 6. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 873 tkr.

#### Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 330 t.kr. Lejekontrakterne har et opsigelsesvarsel på 6 måneder.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jesper Dige Holding II ApS, CVR-nr. 42256676, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

## Noter

---

### 6. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Susanne Kærulff Ettrup

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Susanne Kærulff Ettrup

Direktør

ID: b4911c11-efa6-402f-aaa6-b68b3be90350

Tidspunkt for underskrift: 13-06-2024 kl.: 07:34:33

Underskrevet med MitID



## Jesper Dige Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Dige Nielsen

Bestyrelsesformand

ID: a58eb7dd-54ff-4da3-9e5b-9cfbdaa7b677

Tidspunkt for underskrift: 11-06-2024 kl.: 18:14:30

Underskrevet med MitID



## Tage Engelbrecht Svendsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tage Engelbrecht Svendsen

Bestyrelsesmedlem

ID: dd9868de-929c-4c7a-8742-38148a1a174d

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 10:14:02

Underskrevet med MitID



## Christopher Brian Adby

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Christopher Brian Adby

Bestyrelsesmedlem

ID: e9bbe1a6-122c-4155-a024-2ab83a104ef8

Tidspunkt for underskrift: 12-06-2024 kl.: 09:14:12

Underskrevet med MitID



## Tom Østergaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tom Østergaard

Revisor

ID: 12ac9d5f-4588-40fe-8a28-541702ee17e8

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 20-06-2024 kl.: 13:17:14

Underskrevet med MitID



## Jesper Dige Nielsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Dige Nielsen

Dirigent

ID: a58eb7dd-54ff-4da3-9e5b-9cfbdaa7b677

Tidspunkt for underskrift: 23-06-2024 kl.: 18:36:17

Underskrevet med MitID

