

Odamsgård ApS
Løgstørvej 82, 9500 Hobro

CVR-nr. 43 07 98 40

Årsrapport

22. februar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2023.

Jesper Dige Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 22. februar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. februar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. februar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 22. maj 2023

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 22. februar - 31. december 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. februar - 31. december 2022 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, 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, 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, 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Silkeborg, den 22. maj 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard

statsautoriseret revisor
mne32096

Selskabsoplysninger

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at etablere og drive et socialpædagogisk opholdssted efter servicelovens §§ 66 og 107, 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. Herunder 5 godkendte § 103 pladser. Primært for elever fra døgnafdelingen, og ellers i samarbejde med Jobcenter og UU-vejledere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

De 5 godkendte § 103 pladser er ikke anvendt i 2022. Der har således udelukkende været omsætning fra det tilsynspligtige bosted på Hannerupskovvej samt den ikke-tilsynspligtige uddannelsesafdeling, herunder Vielshøj Motorservice.

Selskabet har realiseret et underskud det første regnskabsår grundet etableringsomkostninger i forbindelse med opstart af driften i Odamsgård.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden.

Selskabet er stadig igang med tilpasning af aktivitet og omkostninger, således der i fremtiden kan genereres overskud i selskabet. Der budgetteres med overskud i 2023. Herudover har selskabets ejer mulighed for at støtte selskabet, hvis der skulle opstå behov for dette.

Årets faglige udvikling på tilbuddet

Sygeplejerske har undervist og kontrolleret medicin håndtering. Fokus i 2022 har været registreringen af medicinudlevering i Planner4You's sundhedsdel. Sygeplejerske har fulgt op med hands-on guidning i individuelle samtaler med enkelte pædagoger.

Lovansvarlig har undervist på personalemøder – fokus i år har været journalisering, magtindberetning, samarbejdsaftaler, og gennemførelsen af den nye Classmarker-test.

Psykolog har fået godkendt og implementeret KAT-kassen, social færdighedstræning og hhv. ADL og mentaliseringsbaseret pædagogik, herudover har der været løbende genopfriskning af de godkendte metoder. Der er udover undervisning fortsat afholdt case-supervisioner på enkelte borgere.

Ledelsesberetning

Det kommende års faglige udvikling på tilbuddet

Bortset fra indførelsen af OCN, er der ikke planlagt større ændringer i metoderne det næste år, og faglig udvikling vil derfor primært handle om at opkvalificere brugen af de pædagogiske metoder vi bruger. Udover de godkendte metoder planlægges der, at lave undervisningsrunde med fokus på risikovurdering, og systematisk pædagogisk arbejde med konflikter og deeskalering.

Som et nyt tiltag er vores interne Classmarker test, der tidligere har indeholdt 1 modul – Lov om Voksenansvar – pr. marts 2023 blevet udvidet og forbedret. Den indeholder nu i alt 8 moduler herunder bl.a. metoder og faglige tilgange, konflikthåndtering og sikkerhed på arbejdspladsen, medicinhåndtering m.v. Implementering af dette er i gang og alle medarbejdere skal igennem testen 2 x årligt startende i 2023 og frem.

Personaleoplysninger Hannerupskovvej

Der har i regnskabsåret været 51 sygedage, svarende til 8 pr. medarbejder

Der har været en personalegennemstrømning svarende til 14,9 %.

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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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

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
- Salgsprisen er fastlagt

Anvendt regnskabspraksis

- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger 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	3-5 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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>	22/2 2022 - 31/12 2022
	<u>I alt</u>
Bruttofortjeneste	4.342.427
2 Personaleomkostninger	-5.238.978
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.076
Driftsresultat	-950.627
Øvrige finansielle omkostninger	-18.794
Resultat før skat	-969.421
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-969.421
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-969.421
Disponeret i alt	-969.421

Balance

Aktiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>
Anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	270.376
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>270.376</u>
4 Deposita	155.100
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>155.100</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>425.476</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	605.246
Varebeholdninger i alt	<u>605.246</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	513.433
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	40.000
Andre tilgodehavender	134.558
Periodeafgrænsningsposter	25.582
Tilgodehavender i alt	<u>713.573</u>
Likvide beholdninger	<u>186.950</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.505.769</u>
Aktiver i alt	<u>1.931.245</u>

Balance

Passiver

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-969.421
Egenkapital i alt	-929.421
Gældsforpligtelser	
5 Kreditinstitutter i øvrigt	45.274
Langfristede gældsforpligtelser i alt	45.274
Kortfristet del af langfristet gæld	60.000
Gæld til pengeinstitutter	350
Leverandører af varer og tjenesteydelser	144.526
Gæld til tilknyttede virksomheder	689.597
Anden gæld	1.368.766
Periodeafgrænsningsposter	552.153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.815.392
Gældsforpligtelser i alt	2.860.666
Passiver i alt	1.931.245

1 **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7 **Eventualposter**

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
	40.000	-969.421	-929.421

Noter

1. **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

De 5 godkendte § 103 pladser er ikke anvendt i 2022. Der har således udelukkende været omsætning fra det tilsynspligtige bosted på Hannerupskovvej samt den ikke-tilsynspligtige uddannelsesafdeling, herunder Vielshøj Motorservice.

Selskabet har realiseret et underskud det første regnskabsår grundet etableringsomkostninger i forbindelse med opstart af driften i Odamsgård.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derved omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer, at retablere kapitalen ved positive resultater i fremtiden.

Selskabet er stadig igang med tilpasning af aktivitet og omkostninger, således der i fremtiden kan genereres overskud i selskabet. Der budgetteres med overskud i 2023. Herudover har selskabets ejer mulighed for at støtte selskabet, hvis der skulle opstå behov for dette.

22/2 2022
- 31/12 2022
I alt

2. **Personaleomkostninger**

Lønninger og gager	4.501.824
Pensioner	622.133
Andre omkostninger til social sikring	115.021
	5.238.978
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 14

31/12 2022

3. **Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

Tilgang i årets løb	324.452
Kostpris 31. december 2022	324.452
Årets afskrivninger	-54.076
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	-54.076
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	 270.376

Noter

31/12 2022

4. Deposita

Tilgang i årets løb	155.100
Kostpris 31. december 2022	155.100
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	155.100

5. Kreditinstitutter i øvrigt

Kreditinstitutter i øvrigt i alt	105.274
Heraf forfalder inden for 1 år	-60.000
	45.274

6. 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 230 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 203 tkr.

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 310 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.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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 administrationsselskabet.

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