

ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

AV HOSTRUP APS

Markedsstræde 12, st.

3400 Hillerød

CVR-nr. 44 05 58 56

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23 / 2 2024

Knud Erik Bøge Hostrup
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3-5
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7-9
Koncernregnskab og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10-17
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	18
Balance pr. 31. december 2023	19-20
Egenkapitalopgørelser 1. januar - 31. december 2023	21-22
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2023	23
Noter	24-32

Kunde nr. 900165

jr

Selskab

AV Hostrup ApS
Markedsstræde 12, st.
3400 Hillerød
CVR-nr. 44 05 58 56

Hjemsted: Hillerød

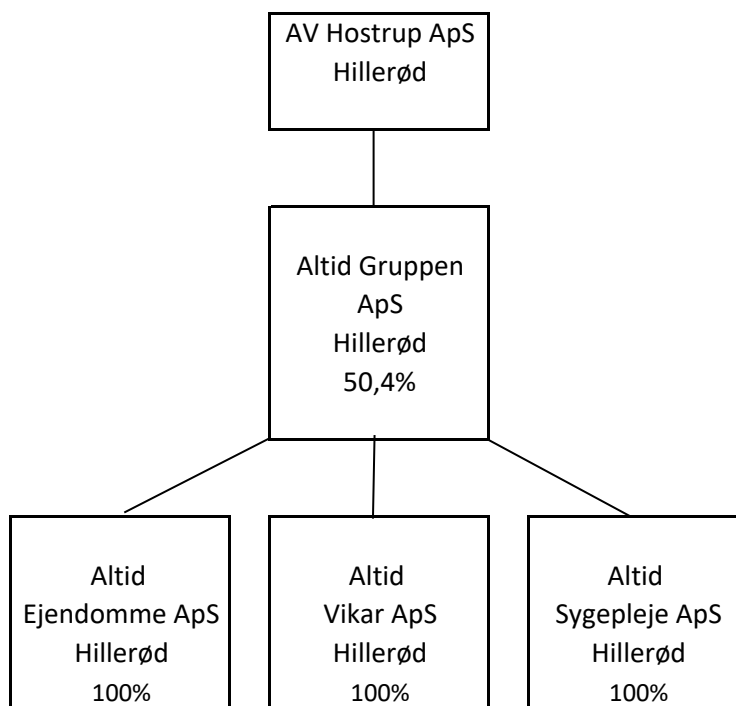
Direktion

Knud Erik Bøge Hostrup

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

John Richardt Søbjerg, statsautoriseret revisor



Væsentligste aktiviteter

Koncernen:

Koncernens formål er at forestå udlejning af vikarer, vikarservice til offentlige myndigheder og private institutioner.

Moderselskabet:

AV Hostrup ApS's hovedaktivitet har i år været at eje anparter i tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen

Resultatet af koncernens aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud på t.kr. 6.059.

Ledelsen havde forventet et resultat i størrelsesorden t.kr. 6.000 - 7.000 for koncernen for 2023 og resultatet er således i overensstemmelse med forventningerne.

Moderselskabet:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud på t.kr. 3.038.

Ledelsen havde forventet et resultat i størrelsesorden t.kr. 3.000 - 3.500 for selskabet for 2023 og resultatet er således i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Koncernen og Moderselskabet:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af koncernen finansielle stilling pr. 31. december 2023.

Særlige risici

Koncernen og Moderselskabet:

Koncernen beskæftiger sig med udlejning af vikarer til offentlige myndigheder og institutioner. Koncernens aktivitet er påvirket af udviklingen inden for det social- og sundhedsfaglige område, herunder de politiske tiltag indenfor området. Der er herudover ikke særlige risici udover normale forretnings- og driftsmæssige risici relateret til koncernens aktivitet.

Den forventede udvikling

Koncernen

På baggrund af de udarbejdede budgetter forventes der et positivt resultat efter skat for koncernen i regnskabsåret 2024 i niveauet t.kr. 10.000 - 15.000.

Moderselskabet:

På baggrund af de udarbejdede budgetter forventes der et positivt resultat efter skat for selskabet i regnskabsåret 2024 i niveauet t.kr. 5.000 - 7.500.

VidenressourcerKoncernen og Moderselskabet:

De væsentligste videnressourcer består primært af koncernens medarbejdere. Medarbejderne er fagligt uddannet indenfor pædagogik samt social- og sundhedsområdet, og bringer via erfaring et højt fagligt niveau til koncernens løbende indtjening.

MiljøforholdKoncernen og Moderselskabet:

Koncernens aktivitet er vikarservice, og har ikke en tung miljøbelastning. Koncernens miljøpolitik er vedvarende at reducere miljøpåvirkningen af koncernens aktiviteter, herunder bortskaffelse af materiale på en miljøvenlig måde, nedsætte energiforbruget samt reducere affaldsmængden.

Forsknings- og udviklingsaktiviteterKoncernen og Moderselskabet:

Koncernen har ingen forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Hoved- og nøgletal for koncernen

<u>Beløb i t.kr.</u>	<u>2023</u>
Resultatopgørelse	
Bruttofortjeneste	121.359
Resultat før afskrivninger	9.263
Resultat af primær drift	8.746
Finansielle poster, netto	-79
Årets resultat	6.059
Balance	
Balancesum	35.515
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.703
Egenkapital	18.539
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	212
Nøgletal	
Soliditetsgrad	52%
Forrentning af egenkapital	36%

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansanalytikerforeningens online version, og afviger kun på nogle punkter herfra. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar -31. december 2023 for AV Hostrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 21. februar 2024

I direktionen

Knud Erik Bøge Hostrup
Adm. direktør

Til kapitalejerne i AV Hostrup ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for AV Hostrup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 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, 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores konklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 21. februar 2024

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

John Richardt Søbjerg
statsautoriseret revisor
mne32178

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C for mellemstore virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår. Regnskabsåret omfatter en periode på 12 måneder. Anvendt regnskabspraksis er som beskrevet nedenfor.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VIRKSOMHEDSSAMMENSLUTNINGER

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

KONCERNREGSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (tilknyttede virksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at kontrollere en virksomhed, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan kontrollere eller faktisk kontrollerer de økonomiske og driftsmæssige beslutninger i virksomheden.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af regnskaber for moderselskabet og de tilknyttede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet er der foretaget eliminering af koncernvirksomhedernes indbyrdes mellemværender, indtægter og omkostninger samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i de tilknyttede virksomheder er udlignet med de forholdsmæssige andele af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis. Udenlandske virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Ved køb af tilknyttede virksomheder er det forskelsbeløb, som fremkommer ved udligningen så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver i de tilknyttede virksomheder, hvis værdi er højere eller lavere end det beløb, hvortil de er bogført, på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og opføres under immaterielle anlægsaktiver. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af vikarservice i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne kunderabatter.

Lejeindtægter fra udlejning af ejendomme indregnes lineært over lejeperioden.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets årets forbrug af underleverandører, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen med øvrige danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	10-50 år	50%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttfortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapital-bevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

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

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året samt koncernens likvider ved årets udgang.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktiviteten. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra overtagelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til overdragelses tidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke likvide driftsposter betalte finansielle poster, selskabsskatter samt stigning og fald i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, og andre ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver samt betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til kapitalejere.

Likvider omfatter likvide beholdninger hos kreditinstitutter, som indgår i den løbende likviditetsstyring og dermed er udsat for væsentlige ændringer i såvel positiv som negativ retning i løbet af året.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har moderselskabet ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med "Anbefalinger & Nøgletal" fra Finansforeningen.

Nøgletallene er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapital} = \frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

RESULTATOPGØRELSE	KONCERN	MODER	
	2023	2023	Note
BRUTTOFORTJENESTE	121.359.344	-40.000	
Personaleomkostninger	<u>-112.095.921</u>	<u>0</u>	1
INDTJENINGSBIDRAG	9.263.423	-40.000	
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	-274.083	0	4
Andre driftsomkostninger	<u>-243.175</u>	<u>0</u>	4
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	8.746.165	-40.000	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	3.069.498	6,7
Andre finansielle indtægter	9.639	0	
Nedskrivning af finansielle aktiver	-515.766	0	
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-88.283</u>	<u>0</u>	
RESULTAT FØR SKAT	8.151.755	3.029.498	
Skat af årets resultat	<u>-2.092.682</u>	<u>8.800</u>	2
ÅRETS RESULTAT	<u><u>6.059.073</u></u>	<u><u>3.038.298</u></u>	
Resultatdisponering			3

<u>AKTIVER</u>	<u>KONCERN</u>	<u>MODER</u>	
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>Note</u>
Grunde og bygninger	3.791.666	0	4
Indretning af lejede lokaler	1.563.163	0	4
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>382.028</u>	<u>0</u>	4
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>5.736.857</u>	<u>0</u>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	9.359.348	6,7
Deposita	<u>587.000</u>	<u>0</u>	5
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>587.000</u>	<u>9.359.348</u>	
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.323.857</u>	<u>9.359.348</u>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.196.496	0	
Andre tilgodehavender	3.104.620	0	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	2.031.764	2
Periodeafgrænsningsposter	<u>194.531</u>	<u>0</u>	8
TILGODEHAVENDER	<u>21.495.647</u>	<u>2.031.764</u>	
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>7.695.744</u>	<u>0</u>	
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>29.191.391</u>	<u>2.031.764</u>	
AKTIVER I ALT	<u><u>35.515.248</u></u>	<u><u>11.391.112</u></u>	

<u>PASSIVER</u>	<u>KONCERN</u>	<u>MODER</u>	<u>Note</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2023</u>	
Virksomhedskapital	50.400	50.400	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	3.069.498	
Overført resultat	8.168.948	5.099.450	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.108.800	1.108.800	
Minoritetsinteresser	<u>9.210.786</u>	<u>0</u>	
EGENKAPITAL	<u>18.538.934</u>	<u>9.328.148</u>	
Hensættelser til udskudt skat	<u>85.521</u>	<u>0</u>	2
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>85.521</u>	<u>0</u>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.497.999	40.000	
Selskabsskat	1.850.964	2.022.964	2
Anden gæld	<u>12.541.830</u>	<u>0</u>	
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>16.890.793</u>	<u>2.062.964</u>	
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>16.890.793</u>	<u>2.062.964</u>	
PASSIVER I ALT	<u><u>35.515.248</u></u>	<u><u>11.391.112</u></u>	
10 Eventualforpligtelser			
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
13 Nærtstående parter			
14 Reguleringer (pengestrømme)			

Egenkapitalopgørelse	KONCERNEN					
	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	Minoritets- interesser	I ALT
Indskud ved stiftelse	50.400	6.239.450	0	0	0	6.289.850
Tilgang/afgang i året	0	0	0	0	6.190.011	6.190.011
Overkurs overført til frie reserver	0	-6.239.450	6.239.450	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	0	1.929.498	1.108.800	3.020.775	6.059.073
Egenkapital pr. 31/12 2023	<u>50.400</u>	<u>0</u>	<u>8.168.948</u>	<u>1.108.800</u>	<u>9.210.786</u>	<u>18.538.934</u>

Egenkapitalopgørelse	MODER					
	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Indskud ved stiftelse	50.400	6.239.450	0	0	0	6.289.850
Overkurs overført til frie reserver	0	-6.239.450	0	6.239.450	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	0	3.069.498	-1.140.000	1.108.800	3.038.298
Egenkapital pr. 31/12 2023	<u>50.400</u>	<u>0</u>	<u>3.069.498</u>	<u>5.099.450</u>	<u>1.108.800</u>	<u>9.328.148</u>

<u>PENGESTRØMSOPGØRELSE</u>	<u>KONCERN</u>	<u>Note</u>
	<u>2023</u>	
Årets resultat	6.059.073	
Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	274.083	
Reguleringer	2.930.267	14
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-9.197.973	
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	1.050.235	
Andre ændringer i driftskapital	<u>-756.565</u>	
 PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	 359.120	
 Renteindbetalinger og lignende	 9.639	
Renteudbetalinger og lignende	-88.283	
Betalt/refunderet selskabsskat	<u>-1.559.707</u>	
 PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	 <u>-1.279.231</u>	
 Køb af materielle anlægsaktiver	 -1.703.456	
Salg af materielle anlægsaktiver	2.100.000	
Køb af finansielle anlægsaktiver	-407.500	
Salg af finansielle anlægsaktiver	<u>120.000</u>	
 PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	 <u>109.044</u>	
 Betalt udbytte	 <u>-235.600</u>	
 PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	 <u>-235.600</u>	
 ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	 -1.405.787	
Likvider pr. 1/1 2023	<u>9.101.531</u>	
 LIKVIDER PR. 31/12 2023	 <u><u>7.695.744</u></u>	
 Som kan specificeres således:		
 Likvide beholdninger	 <u>7.695.744</u>	
 LIKVIDER PR. 31/12 2023	 <u><u>7.695.744</u></u>	

	<u>KONCERN</u>	<u>MODER</u>
1		
Personaleomkostninger	<u>2023</u>	<u>2023</u>
Gager og lønninger	105.004.004	0
Pensioner	3.493.121	0
Andre omkostninger til social sikring	1.870.507	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.728.289</u>	<u>0</u>
I ALT	<u><u>112.095.921</u></u>	<u><u>0</u></u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u><u>212</u></u>	<u><u>0</u></u>

I henhold til årsregnskabslovens § 98 b, stk. 3 er gage til direktion ikke oplyst.

2 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN	MODER
	2023	2023
<u>Skat af årets resultat:</u>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.022.964	-8.800
Udskudt skat	69.718	0
I ALT	2.092.682	-8.800
<u>Skyldig selskabsskat:</u>		
Skyldig pr. 1/1 2023	1.387.707	0
Betalt vedrørende tidligere år	-1.387.707	0
Betalt acontoskat	-172.000	0
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.022.964	-8.800
Sambeskatningsbidrag	0	2.031.764
SKYLDIG PR. 31/12 2023	1.850.964	2.022.964
<u>Skyldig skat er klassificeret således i modervirksomhedens balance:</u>		
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat		2.022.964
Tilgodehavende/skyldig sambeskatningsbidrag		-2.031.764
SKYLDIG PR. 31/12 2023		-8.800
<u>Udskudt skat:</u>		
Udskudt skat pr. 1/1 2023	15.803	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	69.718	0
UDSKUDT SKAT PR. 31/12 2023	85.521	0
Den udskudte skat påhviler		
<u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>		
Immaterielle anlægsaktiver	-3.141	0
Materielle anlægsaktiver	70.124	0
Finansielle anlægsaktiver	18.538	0
I ALT	85.521	0

	<u>KONCERN</u>	<u>MODER</u>
3 Resultatdisponering	<u>2023</u>	<u>2023</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	3.069.498
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.108.800	1.108.800
Overført resultat	1.929.498	-1.140.000
Minoritetsaktionærs andel af årets resultat	<u>3.020.775</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>6.059.073</u></u>	<u><u>3.038.298</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle aktiver

KONCERNEN

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris pr. 1/1 2023	6.390.853	431.346	46.920	6.869.119
Tilgang i året	0	1.273.020	430.436	1.703.456
Afgang i året	-2.454.224	0	0	-2.454.224
KOSTPRIS PR. 31/12 2023	<u>3.936.629</u>	<u>1.704.366</u>	<u>477.356</u>	<u>6.118.351</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	195.590	21.567	1.303	218.460
Årets afskrivninger	60.422	119.636	94.025	274.083
Af- og nedskrivninger, afgang i året	-111.049	0	0	-111.049
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2023	<u>144.963</u>	<u>141.203</u>	<u>95.328</u>	<u>381.494</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2023	<u><u>3.791.666</u></u>	<u><u>1.563.163</u></u>	<u><u>382.028</u></u>	<u><u>5.736.857</u></u>
Salgspris, afgang	2.100.000	0	0	2.100.000
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-2.343.175	0	0	-2.343.175
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u><u>-243.175</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-243.175</u></u>

5 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver

KONCERNEN

	Andre til- godehavender	I alt
Kostpris pr. 1/1 2023	299.500	299.500
Tilgang i året	407.500	407.500
Afgang i året	<u>-120.000</u>	<u>-120.000</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2023	<u>587.000</u>	<u>587.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2023	<u><u>587.000</u></u>	<u><u>587.000</u></u>

6 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver

MODER

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	I alt
Tilgang i året	6.289.850	6.289.850
KOSTPRIS PR. 31/12 2023	6.289.850	6.289.850
Modtaget udbytte i året	0	0
Årets opskrivninger	3.069.498	3.069.498
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2023	3.069.498	3.069.498
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2023	9.359.348	9.359.348

7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	AV Hostrup ApS's andel		
				Egen- kapital	Årets resultatandel	Andel af egenkapital
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
Altid Gruppen ApS, Hillerød	50,40%	100.000	6.090.273	18.570.134	3.069.498	9.359.348
I ALT					3.069.498	9.359.348
<u>Tilknyttede virksomheder under Altid Gruppen ApS</u>						
Altid Vikar ApS, Hillerød	100%	50.000	6.649.147	19.129.008		
Altid Ejendomme ApS, Hillerød	100%	40.000	-473.298	2.195.554		
Altid Sygepleje ApS, Hillerød	100%	40.000	-22.906	12.476		
INDIREKTE EJERANDELE I ALT			6.152.943	21.337.038		

	<u>KONCERN</u>	<u>MODER</u>
8 Periodeafgrænsningsposter		
(tilgodehavender)	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2023</u>
Forudbetalt husleje	46.342	0
Forsikringer og kontingenter	<u>148.189</u>	<u>0</u>
I ALT	<u><u>194.531</u></u>	<u><u>0</u></u>

9 Virksomhedskapitalen

Virksomhedskapitalen består af 50.400 stk. anparter kr. 1. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

10 Eventualforpligtelser

Moderselskabet:

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Koncernen har overfor engagement med kreditinstitut afgivet skadesløsbrev på kr. 2.000.000

12 Kontraktlige forpligtelser

Koncernen:

Koncernselskaber har indgået huslejekontrakter med uopsigeligthed mellem 3 måneder og 5 år.
Den resterende huslejeforpligtelse er på kr. 4.729.395

13 Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Knud Erik Bøge Hostrup, Kringelholm 63, 3250 Gilleleje

Grundlag for bestemmende indflydelse:

Hovedaktionær

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 98c, stk. 7 er der ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er ledelsens vurdering, at alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

	KONCERN
14 Reguleringer (pengestrømme)	2023
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	243.175
Andre finansielle indtægter	-9.639
Nedskrivning af finansielle aktiver	515.766
Øvrige finansielle omkostninger	88.283
Skat af årets skattepligtige indkomst	2.022.964
Regulering af udskudt skat	69.718
I ALT	<u>2.930.267</u>

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.”

Knud Erik Bøge Hostrup

Direktør

Serienummer: 401e508b-81c7-4f72-95d8-c424b4b82718

IP: 80.63.xxx.xxx

2024-02-23 10:49:38 UTC



John Richardt Søbjerg

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 70a986b1-9464-4830-8fb8-b43b6517911a

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-02-23 11:05:52 UTC



Knud Erik Bøge Hostrup

Dirigent

Serienummer: 401e508b-81c7-4f72-95d8-c424b4b82718

IP: 80.63.xxx.xxx

2024-02-23 11:12:14 UTC



Penneo dokumentnøgle: 8NXX6-40B1E-Q1FOE-73EGD-X24WE-TNYMY

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**