



Incita

Ellebjergvej 52, 3.
2450 København SV
CVR-nr. 66946819

Årsrapport 2020

Godkendt på bestyrelsesmøde den, 22.03.2021

Kurt Smedegaard Ottesen

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2020	11
Balance pr. 31.12.2020	12
Egenkapitalopgørelse for 2020	14
Pengestrømsopgørelse for 2020	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Incita

Ellebjergvej 52, 3.

2450 København SV

CVR-nr.: 66946819

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Telefonnummer: 35 24 88 88

E-mail: <http://www.incita.dk>

Bestyrelse

Kurt Smedegaard Ottesen, formand

Jens Hornemann, næstformand

Poul Brorson

Henrik Lefevre Stilling

Henrik Svend Græsdal

Karina Sul Andresen

Jamal Tabari

Direktion

Christina Grøntved, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Incita.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Valby, den 22. marts 2021

Direktion

Christina Grøntved
direktør

Bestyrelse

Kurt Smedegaard Ottesen
formand

Jens Hornemann
næstformand

Poul Brorson

Henrik Lefevre Stilling

Henrik Svend Græsdal

Karina Sul Andresen

Jamal Tabari

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Incita

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Incita for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fondens 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 fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 brugerne 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, 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 fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 fondens 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 fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover 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.

København, den 22. marts 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Kim Gerner Jacobsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10122

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	37.712	36.266	47.416	42.907	43.471
Driftsresultat	1.639	(8.667)	22	1.739	(3.943)
Resultat af finansielle poster	(323)	670	114	890	271
Årets resultat	1.316	(8.210)	108	2.050	(2.886)
Investeringer i materielle aktiver	179	2.010	36	20	376
Balancesum	38.218	29.843	43.290	40.546	40.208
Egenkapital	24.201	22.885	31.094	30.987	28.939
Nøgletal					
Afkastningsgrad (%)	6,96	(32,11)	0,10	5,80	(13,00)
Egenkapitalforrentning (%)	5,59	(30,42)	0,35	6,84	(9,50)
Soliditetsgrad (%)	63,32	76,68	71,83	76,42	71,97
Omsætningsformuens finansieringsgrad (%)	317,10	206,40	237,60	281,20	242,80

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Afkastningsgrad (%):

$\frac{\text{Driftsresultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balancesum}}$

Balancesum

Omsætningsformuens finansieringsgrad (%):

Omsætningsaktiver * 100

Kortfristede gældsforpligtelser

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Incita er en erhvervsdrivende fond registreret som en socialøkonomisk virksomhed, der arbejder med at fastholde og integrere mennesker på arbejdsmarkedet.

Incita opererer indenfor tre hovedområder: beskæftigelse, uddannelse og produktionsvirksomheder. På beskæftigelsesområdet løses opgaver for kommuner (typisk via licitationer) i forbindelse med fleksjobformidling, job- og praktiketablering, ressourceforløb, funktionsevnebeskrivelser, mentorindsats, mestring af psykisk sygdom, fastholdelse på uddannelse og fysisk træning af sygemeldte. Incita har desuden Incitaskolen, der er et STU-tilbud (Særligt Tilrettelagt Uddannelse) for unge med særlige behov. Incita driver endvidere 3 pakkeri- og montagevirksomheder samt en café. Endelig har Incita, Kilden, et arbejdsrelateret aktivitetsprojekt for senhjerneskadede voksne. Kildens medlemmer kommer fra forskellige kommuner i hovedstadsområdet og visiteres væsentligst gennem henvisninger fra kommunernes handicapcentre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året indledtes med et acceptabelt aktivitetsniveau hos eksisterende kunder, men medio februar 2020 blev Incita, som alle andre, tvunget til at lukke ned som følge af den verdensomspændende pandemi, COVID19. Efter få ugers nedlukning, åbnede Incitaskolen, hjerneskadetilbuddet, Kilden, og Incitas produktionsvirksomheder, mens hovedparten af virksomheden fortsat var nedlukket. Incita valgte at benytte statens Lønkompressionsordning og undgik på den måde at skulle initiere en stor opsigelsesrunde pga. et dramatisk fald i omsætning. Da beskæftigelsesindsatserne åbnede igen, oplevede Incita en stor efterspørgsel fra kunderne. Incitas produktionsvirksomheder, inkl. Cafeen har være hårdt ramt af COVID-konsekvenser i 2020.

I foråret 2020 vandt Incita nye beskæftigelsesrammeaftaler med Københavns Kommune om indsatser for aktivitetsparate voksne og unge samt sygemeldte ledige. Efter genåbningen i 2020 oplevede Incita en stor købsaktivitet på de nye rammeaftaler. Ligeledes sås en stor efterspørgsel på Incitas beskæftigelsesydelse under rammeaftalerne med Frederiksberg og Aarhus Kommune efter genåbning i sommeren 2020. Endelig lykkedes det Incita at få Incitaskolen i København fyldt op med elever gennem rammeaftaler med 16 kommuner i Københavnsområdet.

COVID kom til at sætte rammerne for 2020: Nedlukning, genåbning, nedlukning! Heldigvis var året også kendetegnet af, at vigtige licitationer blev vundet. Incita genforhandlede sin virksomhedsoverenskomst i 2020, hvilket er med til at sikre fornuftige arbejdsforhold, men også at påvirke Incitas konkurrenceevne, da fx pensions- og barselsvilkår er mere omkostningstunge end generel branchestandard. Ovenpå et udfordrende år, må årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Incita har investeret tid og ressourcer i fortsat kvalitetssikring af ydelser samt måling af resultater for at tilvejebringe viden om, "hvilke indsatser der virker for hvem". I 2020 har der desuden været fokus på digitalisering. Incita har tilmed haft fokus på stadig professionalisering af virksomheden blandt andet via forbedring af den løbende rapportering på udvalgte områder for herved decentralt at kunne måle og følge op på lønsomhed og produktivitet.

Samlet set har antallet af beskæftigede i gennemsnit i 2020 været på 72 årsværk, hvilket er et fald på 20% i forhold til 2019.

Året 2020 udviser et resultat på 1,3 mio.kr. før skat. Årets resultat er tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Fornuftigt kontraktgrundlag: I 2020 genvandt Incita nye beskæftigelsesrammeaftaler med Københavns Kommune. Derudover har Incita aktive beskæftigelsesrammeaftaler med hhv. Frederiksberg og Aarhus Kommune. Incita har desuden aktive rammeaftaler om STU med 16 kommuner i Københavns området, inkl. Københavns Kommune. Incitas tilbud til personer med erhvervshjerneskode udvikler sig stabilt og tilfredsstillende.

I 2021 vil Incita yderligere styrke samarbejdet med almennyttig boligsektor, forankret omkring projektet med KAB i Øst og Østjysk Bolig i Vest. Desuden vil det igangsatte projekt med den Sociale Kapitalfond fortsætte. Det er i 2020, trods corona, lykkedes at skabe en større bredde i opgaveporteføljen samt indlede samarbejde med nye kunder. Det er ikke mindst særdeles positivt, at Incita er lykkedes med at konsolidere det nye forretningsområde, STU, via fuldt elevoptag i 2020.

Nytænkning af koncepter samt produktivitetsforbedringer har været med til at styrke konkurrenceevnen, og gøre Incita klar til at møde aktuelle udfordringer på markedet. Dog vil udviklingen i COVID-pandemien være en "dark horse" også i 2021 for så vidt angår mulighederne for at indfri Incitas forretningspotentiale.

Særlige risici

Der foreligger ingen særlige risici ud over almindelige forekommende risici inden for branchen og afhængigheden af Københavns Kommune som kunde.

Organisation og medarbejdere

Incita agerer i et politisk marked med stærkt varierende opgaveindgang. De rammeaftaler, der indgås på beskæftigelsesområdet, indeholder typisk ingen købsforpligtelse, hvilket påtvinger leverandøren en stor usikkerhed. Det er et markedsvilkår, som nødvendiggør et behov for meget hurtigt at kunne tilpasse kapaciteten, som i alt væsentlighed er personaleressourcer, til en meget varierende opgavemængde. Incita arbejder på at finde gode løsninger på denne udfordring. Da medarbejderne er Incitas største aktiv, og da der ønskes fokus på at rekruttere og fastholde de dygtigste folk, er for store udskiftninger i personalestaben ikke hensigtsmæssige.

God fondsledelse

Incita forholder sig til Anbefalingerne til god Fondsledelse, jf. Komiteen for god Fondsledelse, juni 2020. Der henvises til Incitas hjemmeside, "Om Incita https://incita.dk/wp-content/uploads/2021/03/god_fondsledelse_skema_Incita2020.pdf

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten for 2020.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	37.711.991	36.265.822
Personaleomkostninger	2	(35.149.680)	(44.384.445)
Af- og nedskrivninger	3	(923.284)	(548.092)
Driftsresultat		1.639.027	(8.666.715)
Andre finansielle indtægter	4	356.656	791.491
Andre finansielle omkostninger	5	(679.255)	(121.202)
Resultat før skat		1.316.428	(7.996.426)
Skat af årets resultat	6	0	(213.503)
Årets resultat		1.316.428	(8.209.929)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.316.428	(8.209.929)
Resultatdisponering		1.316.428	(8.209.929)

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Erhvervede licenser		177.935	393.119
Immaterielle aktiver	7	177.935	393.119
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		515.835	877.268
Indretning af lejede lokaler		773.301	915.820
Materielle aktiver	8	1.289.136	1.793.088
Andre tilgodehavender		1.916.431	1.962.369
Finansielle aktiver		1.916.431	1.962.369
Anlægsaktiver		3.383.502	4.148.576
Råvarer og hjælpematerialer		49.752	49.752
Varebeholdninger		49.752	49.752
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.861.732	8.073.149
Andre tilgodehavender		146.276	597.983
Tilgodehavende skat		35.021	299.658
Periodeafgrænsningsposter		151.679	320.059
Tilgodehavender		9.194.708	9.290.849
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.166.744	13.735.931
Værdipapirer og kapitalandele		12.166.744	13.735.931
Likvide beholdninger		13.423.403	2.617.697
Omsætningsaktiver		34.834.607	25.694.229
Aktiver		38.218.109	29.842.805

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital	9	1.200.000	1.200.000
Overført overskud eller underskud		23.000.945	21.684.517
Egenkapital		24.200.945	22.884.517
Anden gæld	10	3.033.148	1.163.365
Langfristede gældsforpligtelser	11	3.033.148	1.163.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.741.115	1.113.969
Anden gæld	12	9.242.901	4.680.954
Kortfristede gældsforpligtelser		10.984.016	5.794.923
Gældsforpligtelser		14.017.164	6.958.288
Passiver		38.218.109	29.842.805
Eventualforpligtelser	14		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	15		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.200.000	21.684.517	22.884.517
Årets resultat	0	1.316.428	1.316.428
Egenkapital ultimo	1.200.000	23.000.945	24.200.945

Pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsresultat		1.639.027	(8.666.715)
Af- og nedskrivninger		923.284	548.092
Ændringer i arbejdskapital	13	6.890.386	695.279
Pengestrømme vedrørende primær drift		9.452.697	(7.423.344)
Modtagne finansielle indtægter		237.127	297.312
Betalte finansielle omkostninger		(89.487)	(108.961)
Refunderet/(betalt) skat		265.881	640.116
Pengestrømme vedrørende drift		9.866.218	(6.594.877)
Køb mv. af immaterielle aktiver		(25.060)	(201.878)
Køb mv. af materielle aktiver		(179.088)	(2.009.940)
Salg af materielle aktiver		0	14.000
Køb af finansielle aktiver		0	(11.236.511)
Salg af finansielle aktiver		1.097.703	8.983.159
Afgang deposita		45.933	814.131
Pengestrømme vedrørende investeringer		939.488	(3.637.039)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		10.805.706	(10.231.916)
Ændring i likvider		10.805.706	(10.231.916)
Likvider primo		2.617.697	12.849.613
Likvider ultimo		13.423.403	2.617.697
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		13.423.403	2.617.697
Likvider ultimo		13.423.403	2.617.697

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Fonden har benyttet kompensationsreglerne for så vidt angår lønkompensation og kompensation for faste omkostninger.

Incita har i regnskabsåret modtaget 3.054.171 kr. i lønkompensation og 393.263 kr. i kompensation for faste omkostninger.

2 Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Gager og lønninger	29.035.933	36.523.957
Pensioner	4.954.802	6.082.772
Andre omkostninger til social sikring	576.056	780.171
Andre personaleomkostninger	582.889	997.545
	35.149.680	44.384.445
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	72	90

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2020	2019
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.534.114	1.474.750
	1.534.114	1.474.750

3 Af- og nedskrivninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	240.244	166.145
Afskrivninger på materielle aktiver	683.040	395.947
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(14.000)
	923.284	548.092

4 Andre finansielle indtægter

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	237.127	297.312
Dagsværdireguleringer	119.529	494.179
	356.656	791.491

5 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	49.028	2.377
Dagsværdireguleringer	591.012	12.241
Øvrige finansielle omkostninger	39.215	106.584
	679.255	121.202

6 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	0	213.503
	0	213.503

Der er ingen aktuel skat, da fonden har uudnyttede fremførbare skattemæssige underskud.

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.
Kostpris primo	645.549
Tilgange	25.060
Kostpris ultimo	670.609
Af- og nedskrivninger primo	(252.430)
Årets afskrivninger	(240.244)
Af- og nedskrivninger ultimo	(492.674)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	177.935

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.843.617	997.518
Tilgange	179.088	0
Kostpris ultimo	2.022.705	997.518
Af- og nedskrivninger primo	(966.349)	(81.698)
Årets afskrivninger	(540.521)	(142.519)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.506.870)	(224.217)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	515.835	773.301

9 Virksomhedskapital

Grundkapitalen er 1.200.000 kr. er indskudt i fonden i forbindelse med stiftelsen pr. 1 januar 2005.

10 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Feriepengeforpligtelser	3.003.116	1.163.365
Skyldige renter	30.032	0
	3.033.148	1.163.365

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Anden gæld	3.033.148
	3.033.148

12 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	983.288	677.163
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	4.558.701	416.484
Feriepengeforpligtelser	1.729.337	3.350.775
Anden gæld i øvrigt	1.971.575	236.532
	9.242.901	4.680.954

13 Ændring i arbejdskapital

	2020	2019
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	0	(49.752)
Ændring i tilgodehavender	(168.496)	5.981.976
Ændring i leverandørgæld mv.	7.058.882	(5.236.945)
	6.890.386	695.279

14 Eventualforpligtelser

Incita har indgået lejemål, der er uopsigeligt frem til 31. juli 2026. Den årlige leje udgør 4,2 mio.kr., der indeksreguleres med Danmarks Statistiks nettoprisindeks minimum 2% årligt.

Incita har endvidere indgået lejemål, hvor forpligtelsen pr. 31.12.2020 andrager 0,2 mio.kr., og de tilknyttede opsigelsesvarsler udgør 3-6 måneder.

15 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Incitas nærtstående parter består af bestyrelsen og direktionen.

Der er ikke i årets løb, bortset fra normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelsen og direktionen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning vedrørende salg af kurser indregnes i takt med, at kursusaktiviteten afholdes, og når indtægten kan måles pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse, realiserede og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en korrektion til af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen,

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen præsenteres efter den indirekte metode og viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens grundkapital og omkostninger forbundet hermed, indgåelse af finansielle leasingaftaler samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.