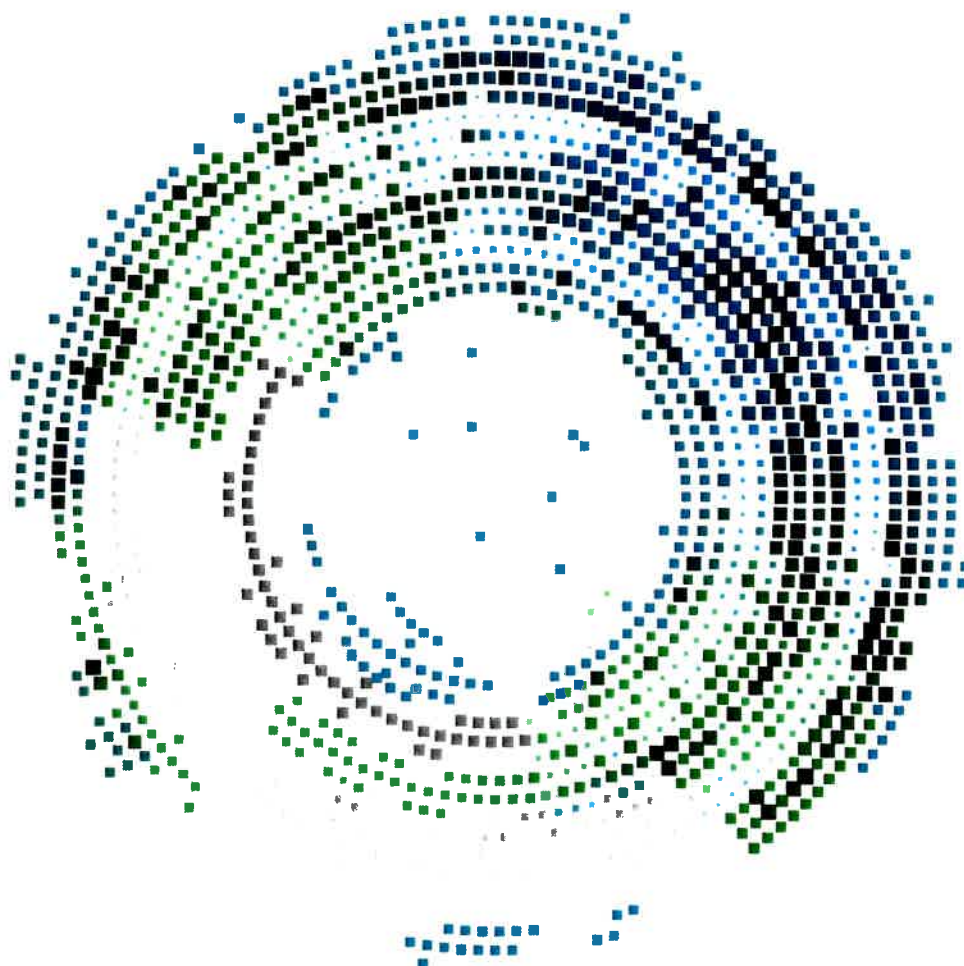


Deloitte.



Incita

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

Årsrapport 2019

Godkendt på bestyrelsesmøde den, 09.03.2020

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Kurt Ottesen", written over a horizontal line.

Kurt Smedegaard Ottesen

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2019	11
Balance pr. 31.12.2019	12
Egenkapitalopgørelse for 2019	14
Pengestrømsopgørelse for 2019	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	20

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Incita

Ellebjergervej 52, 3.

2450 København SV

CVR-nr.: 66946819

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Telefonnummer: 35 24 88 88

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

Bestyrelse

Kurt Smedegaard Ottesen, formand

Henrik Svend Græsdal

Jens Hornemann

Henrik Lefevre Stilling

Marie Louise Refsgaard

Poul Brorson

Karina Sul Andresen, medarbejdervalgt

Jamal Tabari, medarbejdervalgt

Andreas Kjær Laustsen, medarbejdervalgt

Direktion

Christina Grøntved, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Valby, den 09.03.2020

Direktion

Christina Grøntved
direktør



Bestyrelse



Kurt Smedegaard Ottesen
formand



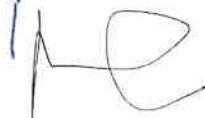
Henrik Svend Græsdal



Jens Hornemann



Henrik Lefevre Stilling



Marie Louise Refsgaard



Poul Brorson



Karina Sul Andresen
medarbejdervalgt



Jamal Tabari
medarbejdervalgt



Andreas Kjær Laustsen
medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Incita

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Incita for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 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 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 09.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Kim Gerner Jacobsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10122

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019	2018	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	36.266	47.416	42.907	43.471	43.316
Driftsresultat	(8.667)	22	1.739	(3.943)	6.870
Resultat af finansielle poster	670	114	890	271	9
Årets resultat	(8.210)	108	2.050	(2.886)	5.223
Investeringer i materielle aktiver	2.010	36	20	376	133
Balancesum	29.843	43.290	40.546	40.208	43.124
Egenkapital	22.885	31.094	30.987	28.939	31.824
Nøgletal					
Afkastningsgrad (%)	(32,11)	0,10	5,80	(13,00)	23,50
Egenkapitalforrentning (%)	(30,42)	0,35	6,84	(9,50)	17,90
Soliditetsgrad (%)	76,68	71,83	76,42	71,97	73,80
Omsætningsformuens finansieringsgrad (%)	206,40	237,60	281,20	242,80	271,90

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 (%):

$\frac{\text{Omsætningsaktiver} * 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$

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 består af en konsulentvirksomhed, der løser beskæftigelsesopgaver 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 cafe. Endelig har Incita, Kilden, et arbejdsrelateret aktivitetsprojekt for senhjerneskedede 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 pænt aktivitetsniveau hos eksisterende kunder. I første del af året åbnede Incita ny afdeling i Herlev, bestående af en pakkeri- og montagevirksomhed samt beskæftigelsesindsatser for Herlev Kommune. Incita vandt desuden ny rammeaftale med Københavns Kommune om indsatser for sygemeldte ledige samt forpagtningen af cafeen i Valby Kulturhus. I sommeren vandt Incita rammeaftale med Københavns Kommune om STU, en vigtig strategisk landvinding, da uddannelsesområdet repræsenterer et helt nyt forretningsområde i Incita. Sidst på året vandt Incita yderligere to licitationer i Aarhus kommune samt en betydelig rammeaftale med Frederiksberg Kommune som eneleverandør af beskæftigelsesindsatser til kommunen.

Året var altså kendetegnet af, at vigtige licitationer blev vundet. Desværre var året også karakteriseret ved en enorm insourcing hos de samarbejdende kommuner. Dette betød desværre, at Incita gennem året har været nødsaget til at afskedige et større antal medarbejdere samt lukke en afdeling i Helsingør. Incita har overenskomst, hvilket er med til at sikre fornuftige arbejdsforhold, men det gør også at virksomheden ikke er i stand til at skruer hurtigt ned for medarbejderressourcerne. Årets resultat er utilfredsstillende. For Incitas produktionsvirksomheder, inkl. cafeen, hvor en stor del af medarbejderstaben består af fleksjobansatte, har produktionsniveauet i sidste halvdel af året ligget på et acceptabelt niveau med fornuftig lønsomhed til følge. Der har været fokus på at sikre effektiv, lønsom drift og skaffe nye kunder. Senhjerneskeprojektet, Kilden, fulgte det budgetterede og har ligget på det forventede aktivitetsniveau. 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". Således er progressionsværktøjet PIFI i 2019 implementeret på samtlige forløb. Incita har desuden haft fokus på stadig professionalisering af virksomheden blandt andet via forbedring af den løbende rapportering på udvalgte områder.

Samlet set har antallet af beskæftigede i gennemsnit i 2019 været på 90 årsværk, hvilket er et fald 5 i forhold til 2018.

Året 2019 udviser et resultat på -8,0 mio.kr. før skat. Årets resultat er utilfredsstillende.

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, herunder at lade nogle opgaver løse af midlertidige ansatte eller underleverandører. 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.

Forventet udvikling

Ultimo 2019 vandt Incita nye beskæftigelsesrammeaftaler med hhv. Frederiksberg og Aarhus Kommune. Incita er desuden udvalgt som leverandør til den Sociale Kapital fond til projekt forankret i Silkeborg Kommune med opstart i foråret 2020.

Incitas rammeaftaler om særligt tilrettelagt uddannelse (STU) med Københavns Kommune der trådte i kraft den 01.08.19 løber til medio 2022. Incita har desuden vundet STU-rammeaftale med 15 kommuner omkring København. Aftaler med Køge Kommune om personalepolitiske ordninger samt med Frederiksberg Kommune om supervision er desuden forlænget.

30.06.20 udløber Incitas tre rammeaftaler på beskæftigelsesområdet med Københavns Kommune. Incita har primo 2020 indgivet tilbud på de udbudte opgaver.

Det er i 2019 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 komme ind på et helt nyt forretningsområde (STU), stærkt forankret ved nye rammeaftale med 16 kommuner.

Nytænkning af koncepter samt produktivitetsforbedringer har været med til at styrke konkurrenceevnen og gør Incita klar til at møde aktuelle udfordringer på markedet. Organisationstilpasninger samt flytning til nyt hovedsæde i 2019 gør ligeledes at organisationen fremstår tilpasset og klar.

Særlige risici

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

Redegørelse for fondsledelse

Incita forholder sig til Anbefalingerne til god Fondsledelse, jf. Komiteen for god Fondsledelse, december 2014. Der henvises til Incitas hjemmeside, "Om Incita": https://incita.dk/wp-content/uploads/2019/12/god_fondsledelse_skema_Incita2019.pdf

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten for 2019.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		36.265.822	47.416.224
Personaleomkostninger	1	(44.384.445)	(47.225.109)
Af- og nedskrivninger	2	(548.092)	(168.650)
Driftsresultat		(8.666.715)	22.465
Andre finansielle indtægter	3	791.491	894.176
Andre finansielle omkostninger	4	(121.202)	(780.487)
Resultat før skat		(7.996.426)	136.154
Skat af årets resultat	5	(213.503)	(28.518)
Årets resultat		(8.209.929)	107.636
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(8.209.929)	107.636
Resultatdisponering		(8.209.929)	107.636

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Erhvervede licenser		393.119	357.386
Immaterielle aktiver	6	393.119	357.386
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		877.268	178.454
Indretning af lejede lokaler		915.820	641
Materielle aktiver	7	1.793.088	179.095
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.735.931	11.000.643
Andre tilgodehavender		1.962.369	2.776.499
Finansielle aktiver		15.698.300	13.777.142
Anlægsaktiver		17.884.507	14.313.623
Råvarer og hjælpematerialer		49.752	0
Varebeholdninger		49.752	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.073.149	14.269.625
Udskudt skat	8	0	213.503
Andre tilgodehavender		597.983	606.728
Tilgodehavende selskabsskat		299.658	939.774
Periodeafgrænsningsposter		320.059	96.814
Tilgodehavender		9.290.849	16.126.444
Likvide beholdninger		2.617.697	12.849.613
Omsætningsaktiver		11.958.298	28.976.057
Aktiver		29.842.805	43.289.680

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	9	1.200.000	1.200.000
Overført overskud eller underskud		21.684.517	29.894.446
Egenkapital		22.884.517	31.094.446
Anden gæld	10	1.163.365	0
Langfristede gældsforpligtelser	11	1.163.365	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.113.969	1.769.601
Anden gæld	12	4.680.954	10.425.633
Kortfristede gældsforpligtelser		5.794.923	12.195.234
Gældsforpligtelser		6.958.288	12.195.234
Passiver		29.842.805	43.289.680
Eventualforpligtelser	14		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	15		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.200.000	29.894.446	31.094.446
Årets resultat	0	(8.209.929)	(8.209.929)
Egenkapital ultimo	1.200.000	21.684.517	22.884.517

Pengestrømsopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Driftsresultat		(8.666.715)	22.465
Af- og nedskrivninger		548.092	168.650
Ændringer i arbejdskapital	13	695.279	2.142.724
Pengestrømme vedrørende primær drift		(7.423.344)	2.333.839
Modtagne finansielle indtægter		297.312	697.266
Betalte finansielle omkostninger		(108.961)	(42.238)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		640.116	(528.975)
Pengestrømme vedrørende drift		(6.594.877)	2.459.892
Køb mv. af immaterielle aktiver		(201.878)	(443.670)
Salg af immaterielle aktiver		0	80.000
Køb mv. af materielle aktiver		(2.009.940)	(35.980)
Salg af materielle aktiver		14.000	0
Køb af finansielle aktiver		(11.236.511)	(541.339)
Salg af finansielle aktiver		8.983.159	1.376.575
Tilgang deposita		0	(1.787.318)
Afgang deposita		814.131	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(3.637.039)	(1.351.732)
Ændring i likvider		(10.231.916)	1.108.160
Likvider primo		12.849.613	11.741.453
Likvider ultimo		2.617.697	12.849.613
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.617.697	12.849.613
Likvider ultimo		2.617.697	12.849.613

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	36.523.957	39.691.348
Pensioner	6.082.772	6.397.580
Andre omkostninger til social sikring	780.171	862.707
Andre personaleomkostninger	997.545	273.474
	44.384.445	47.225.109
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	90	95

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2019	2018
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.474.750	1.342.120
	1.474.750	1.342.120

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	166.145	86.285
Afskrivninger på materielle aktiver	395.947	138.378
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(14.000)	(56.013)
	548.092	168.650

3 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	kr.	kr.
Renteindtægter i øvrigt	297.312	697.266
Dagsværdireguleringer	494.179	196.910
	791.491	894.176

4 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Renteomkostninger i øvrigt	2.377	1.006
Dagsværdireguleringer	12.241	738.249
Øvrige finansielle omkostninger	106.584	41.232
	121.202	780.487

5 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	213.503	28.518
	213.503	28.518

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.
Kostpris primo	443.671
Tilgange	201.878
Kostpris ultimo	645.549
Af- og nedskrivninger primo	(86.285)
Årets afskrivninger	(166.145)
Af- og nedskrivninger ultimo	(252.430)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	393.119

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	941.195	918.311
Tilgange	1.012.422	997.518
Afgange	(110.000)	(918.311)
Kostpris ultimo	1.843.617	997.518
Af- og nedskrivninger primo	(762.741)	(917.670)
Årets afskrivninger	(313.608)	(82.339)
Tilbageførsel ved afgange	110.000	918.311
Af- og nedskrivninger ultimo	(966.349)	(81.698)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	877.268	915.820

8 Udskudt skat

	2019	2018
	kr.	kr.
Immaterielle aktiver	(86.486)	(78.625)
Materielle aktiver	(5.560)	27.678
Fremførbare skattemæssige underskud	92.046	264.450
Udskudt skat i alt	0	213.503

9 Virksomhedskapital

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

10 Anden gæld

	2019	2018
	kr.	kr.
Feriepengeforpligtelser	1.163.365	0
	1.163.365	0

Anden gæld under langfristede gældsforpligtelser består af feriepengeforpligtelser for perioden 01.09-31.12.2019 (indefrosset).

11 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.
Anden gæld	1.163.365
	1.163.365

12 Anden gæld

	2019	2018
	kr.	kr.
Moms og afgifter	677.163	3.066.868
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	416.484	672.109
Feriepengeforpligtelser	3.350.775	6.490.785
Anden gæld i øvrigt	236.532	195.871
	4.680.954	10.425.633

13 Ændring i arbejdskapital

	2019	2018
	kr.	kr.
Ændring i varebeholdninger	(49.752)	0
Ændring i tilgodehavender	5.981.976	(494.842)
Ændring i leverandørgæld mv.	(5.236.945)	2.637.566
	695.279	2.142.724

14 Eventualforpligtelser

Incita har indgået lejemål, der er uopsigeligt frem til 31. juli 2026. Den årlige leje udgør 3,4 mio.kr., der indeksreguleres med Danmarks Statistiks nettoprisindeks minimum 2% årligt.

Incita har endvidere indgået lejemål, hvor forpligtelsen pr. 31.12.2019 andrager 0,2 mio.kr., og de tilknyttede opsigelsesvarsler udgør 3-6 måneder.

15 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Incita har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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 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.