

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Berit's Hjemmepleje A/S

Norgesvej 5, st.

8700 Horsens

CVR-nr. 38 66 93 62

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling den 20/06 2025

Berit Bækgaard Thomsen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024	11
Balance pr. 31. december 2024	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Berit's Hjemmepleje A/S
Norgesvej 5, st.
8700 Horsens

CVR-nr.: 38 66 93 62
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Michael Lyng Thomsen, formand
Heidi Hansen
Berit Bækgaard Thomsen

Direktion

Berit Bækgaard Thomsen, direktør

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Berit's Hjemmepleje A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 20. juni 2025

Direktion

Berit Bækgaard Thomsen
direktør

Bestyrelse

Michael Lyng Thomsen
formand

Heidi Hansen

Berit Bækgaard Thomsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Berit's Hjemmepleje A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Berit's Hjemmepleje A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Med henvisning til regnskabs note 1 skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i år har realiseret et underskud og dermed ikke reetableret egenkapitalen. Forholdet omkring fortsat drift er omtalt i note 1. Ledelsen har redegjort for selskabets udvikling i 2025, og hvorledes selskabet på kort sigt kan betragtes som going concern. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabs note 2, hvoraf fremgår, at der er stor usikkerhed forbundet med målingen af skatteaktivet, idet værdiansættelsen heraf afhænger af selskabets fremtidig indtjening. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 20. juni 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
Statsautoriseret revisor
mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udøve virksomhed med handel og servicevirksomhed, herunder pleje og rengøring.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et underskud på kr. 23.077, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.203.187.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har således ikke reetableret sin egenkapital. Selskabets ledelse har i note 1 redegjort for forholdene omkring selskabets fortsatte drift, herunder hvorledes selskabets fortsatte drift er sikret som følge af tilstrækkelig likviditet samt udviklingen i 2025.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Berit's Hjemmepleje A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring i klassifikation

Klassifikationen af personaleomkostninger er ændret således, at posten alene omfatter lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring. Det betyder, at lørefusioner nu i stedet indgår under andre driftsindtægter. Ændringen medfører, at personaleomkostninger er forøget med 635 t.kr. i 2023 samt 1.446 t.kr. i 2022, og andre driftsindtægter er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at den aftalte tjenesteydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	298.000 kr.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Bruttofortjeneste		21.748.900	22.707.951
Personaleomkostninger	3	<u>(21.528.775)</u>	<u>(21.221.951)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		220.125	1.486.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(80.570)</u>	<u>(81.165)</u>
Resultat før finansielle poster		139.555	1.404.835
Finansielle indtægter	4	15.090	11.681
Finansielle omkostninger		<u>(172.735)</u>	<u>(190.713)</u>
Resultat før skat		(18.090)	1.225.803
Skat af årets resultat	5	<u>(4.987)</u>	<u>(279.101)</u>
Årets resultat		<u>(23.077)</u>	<u>946.702</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(23.077)</u>	<u>946.702</u>
		<u>(23.077)</u>	<u>946.702</u>

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	485.708	242.911
Materielle anlægsaktiver		485.708	242.911
Deposita		61.898	56.757
Finansielle anlægsaktiver		61.898	56.757
Anlægsaktiver i alt		547.606	299.668
Færdigvarer og handelsvarer		50.000	30.000
Varebeholdninger		50.000	30.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		619.909	584.675
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		190.672	169.753
Andre tilgodehavender		137.898	81.624
Udskudt skatteaktiv	7	1.094.130	1.099.117
Periodeafgrænsningsposter		58.081	51.408
Tilgodehavender		2.100.690	1.986.577
Likvide beholdninger		1.745.847	3.150.297
Omsætningsaktiver i alt		3.896.537	5.166.874
Aktiver i alt		4.444.143	5.466.542

Balance pr. 31. december 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		(3.203.187)	(3.180.110)
Egenkapital		(2.203.187)	(2.180.110)
Feriepengeforpligtelser		3.926.729	3.816.065
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.926.729	3.816.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser		390.124	250.359
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.400	8.400
Anden gæld		2.322.077	3.571.828
Kortfristede gældsforpligtelser		2.720.601	3.830.587
Gældsforpligtelser i alt		6.647.330	7.646.652
Passiver i alt		4.444.143	5.466.542
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2024	1.000.000	(3.180.110)	(2.180.110)
Årets resultat	0	(23.077)	(23.077)
Egenkapital 31. december 2024	1.000.000	(3.203.187)	(2.203.187)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret 2024 realiseret et mindre underskud og har derfor ikke i 2024 fået reetableret egenkapitalen, som fortsat er negativ. Dette giver indikationer om usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har i 2025 foretaget tiltag, herunder tilpasset egne lønninger, som på kort sigt kan give selskabet tilstrækkelig likviditet til rådighed for selskabets planlagte aktiviteter, herunder tilpasning til ny ordning, som implementeres fra 1. juli 2025.

Selskabet har i 2025 frem til 31. maj 2025 realiseret et overskud, men befinder sig i low cost miljø, og der er en risiko forbundet med kravene, som stilles fra kommunerne i forhold til at holde omkostninger tilpas lave, således selskabet kan generere en indtjening, som kan reetablere kapitalen.

Der er i året indgået oplysninger om et statstilskud, som endnu ikke er udbetalt, men som er med til at understøtte, at virksomheden likviditetsmæssigt kan holde sin drift kørende i det kommende år. Selskabet er således afhængig af, at selskabets kunder fortsat betaler en passende takst for selskabets ydelser, således der kan opnås en passende indtjening.

Selskabet har ikke udarbejdet formaliserede budgetter for 2025 og 2026, men er bekendt med afregningen for egne ydelser og den tilsvarende lønomkostning og egne kapacitetsomkostninger og det mulige indtjeningspotentiale heraf. På den baggrund og med den nye ordnings muligheder forventes egenkapitalen at blive reetableret inden for de kommende år.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har valgt at indregne et skatteaktiv, som kan henføres til skattemæssigt underskud opstået i regnskabsåret 2021 og 2024. Som følge af forventninger om fremtidig indtjening og dermed anvendelse af underskuddet inden for 3-5 år, er aktivet indregnet. Af forsigtighedsmæssige hensyn er det dog valgt ikke at indregne et udskudt skatteaktiv fra 2022 underskud på 3,7 mio. kr., som har en skatteværdi på 0,8 mio. kr. Da der er usikkerhed forbundet med det fremtidige driftsoverskud, er der usikkerhed forbundet med det indregnede aktiv.

På kort sigt er det ledelsens opfattelse, at det ikke er behov for hensættelse til tab på de ikke rentable kontrakter, som resultatet for 2024 ellers fordrer. Det ses, at der i 2025 genereres overskud pr. 31. maj 2025. Selskabet har dog ikke specifikke opgørelser, som viser, hvilket ydelser der genererer den givne indtjening eller hvor selskabet evt. har tabsgivende aktiviteter.

Noter til årsrapporten

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	18.875.563	18.611.651
Pensioner	2.004.244	1.883.720
Andre omkostninger til social sikring	648.968	726.580
	<u>21.528.775</u>	<u>21.221.951</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>49</u>	<u>50</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.794	11.681
Andre finansielle indtægter	2.296	0
	<u>15.090</u>	<u>11.681</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>4.987</u>	<u>279.101</u>
	<u>4.987</u>	<u>279.101</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	1.555.558
Tilgang i årets løb	329.967
Afgang i årets løb	<u>(344.343)</u>
Kostpris 31. december 2024	<u>1.541.182</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	1.312.647
Årets afskrivninger	80.570
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(337.743)</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	<u>1.055.474</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	<u>485.708</u>

Noter til årsrapporten

	2024	2023		
	kr.	kr.		
7 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2024	(1.099.117)	(1.378.218)		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	4.987	279.101		
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2024	(1.094.130)	(1.099.117)		
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	97.319	85.158		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(14.520)	(13.200)		
Skattemæssigt underskud	(1.969.504)	(1.963.650)		
Overført til udskudt skatteaktiv	1.886.705	1.891.692		
	0	0		
Udskudt skatteaktiv				
Opgjort skatteaktiv	1.886.705	1.891.692		
Nedskrivning til vurderet værdi	(792.575)	(792.575)		
Regnskabsmæssig værdi	1.094.130	1.099.117		
8 Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld	Gæld		
	1. januar 2024	31. december 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Feriepengeforpligtelser	3.816.065	3.926.729	0	0
	3.816.065	3.926.729	0	0

Noter til årsrapporten

9 Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for MB 13 ApS, der er administrations-selskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler til lager og administration. Den samlede huslejeforpligtelse udgør t.kr. 124 pr. 31. december 2024.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet pant for mellemværende med Danske Bank kr. 800.000.

Endvidere er der betalingsgaranti via Danske Bank kr. 300.000.