



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Atlas Gilleleje ApS

Falkoner Alle 67, 4. tv, 2000 Frederiksberg

CVR-nr. 36 70 98 63

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2022.

Gry Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hovedtal og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	15



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Atlas Gilleleje ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20. juni 2022

Direktion

Kim Sonny Rasmussen

Bestyrelse

Gry Pedersen
Formand

Marcus Kolind
Næstformand

Kim Sonny Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Chistoffer Erichsen
Bestyrelsesmedlem

Mick Gaarde
Bestyrelsesmedlem



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Atlas Gilleleje ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Atlas Gilleleje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt yderligere krav i bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn og bekendtgørelse nr. 617 af 3. maj 2020 om socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt yderligere krav i bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn og bekendtgørelse nr. 617 af 3. maj 2020 om socialtilsyn.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn og bekendtgørelse nr. 617 af 3. maj 2020 om socialtilsyn. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik og yderligere krav i bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn og bekendtgørelse nr. 617 af 3. maj 2020 om socialtilsyn, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik og yderligere krav i bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn og bekendtgørelse nr. 617 af 3. maj 2020 om socialtilsyn, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 samt yderligere krav ifølge bekendtgørelse nr. 617 af 3. maj 2020 om socialtilsyn. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af bostedet, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af bostedet, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 20. juni 2022

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Henrik Wulff Jørgensen

statsautoriseret revisor
mne8201

Brian Hansen

statsautoriseret revisor
mne33311



Selskabsoplysninger

Selskabet

Atlas Gilleleje ApS
Falkoner Alle 67, 4. tv
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 36 70 98 63
Stiftet: 7. april 2015
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
7. regnskabsår

Bestyrelse

Gry Pedersen, Formand
Marcus Kolind, Næstformand
Kim Sonny Rasmussen, Bestyrelsesmedlem
Chistoffer Erichsen, Bestyrelsesmedlem
Mick Gaarde, Bestyrelsesmedlem

Direktion

Kim Sonny Rasmussen

Revision

Christensen Kjørulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K

Modervirksomhed

Atlas Gruppen ApS



Hovedtal og nøgletal

	2021	2020
	kr.	kr.
Resultatopgørelse:		
Nettoomsætning	18.210.610	11.650.799
Bruttoresultat	15.705.386	9.418.142
Resultat af primær drift	1.446.179	206.993
Finansielle poster, netto	-4.028	-2.355
Årets resultat	1.123.948	152.652
Lønomsætninger til øverste ledelse og team	584.516	490.237
Lønomsætninger til borgerrelaterede personale	5.438.542	3.806.185
Lønomsætninger til administrativt og teknisk personale	0	0
Omkostninger til vikarer	7.935.449	4.729.927
Omkostninger til bestyrelses honorar	150.000	180.000
Balance:		
Balancesum	8.054.150	4.764.308
Investeringer i materielle anlægsaktiver	152.000	0
Egenkapital	2.309.497	1.185.549
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	13	13
Nøgletal i %:		
Bruttomargin	86,2	80,8
Overskudsgrad (EBIT-margin)	7,9	1,8
Likviditetsgrad	131,2	136,2
Soliditetsgrad	28,7	24,9
Egenkapitalforrentning	64,3	25,7
Samlede lønomsætninger i forhold til omsætning	77,5	76,2
Løn til ledelse i forhold til omsætning	3,2	4,1
Kompetenceudvikling i forhold til omsætning	0,8	1,2
Bestyrelses honorar i forhold til omsætning	0,8	1,5
Ejendomsudgifter i forhold til omsætning	7,0	7,7



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bosted for personer med autisme og andre psykiske handicaps.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Atlas Gilleleje ApS er et bosted for voksne mennesker med autisme og komorbide diagnoser, godkendt til tretten pladser efter bestemmelser i Serviceloven.

Aktiviteterne er pædagogisk arbejde med beboerne efter SEL § 107, § 108 og aktivitetstilbud efter SEL § 104.

Bostedet har en stabil drift, både fagligt, organisatorisk og økonomisk.

Handlingsplanerne er blevet fulgt og der er stabilitet i tilbuddet med fokus på at sikre relevante faglige tilgange og metoder i overensstemmelse med målgruppens specialiserede behov.

Atlas Gilleleje har i året fået godkendt ny afdeling med syv pladser.

Sygefravær er 11 sygedage pr. medarbejder
Personalegennemstrømningen i 2021 er 40 %.
Det betragtes samlet set som tilfredsstillende.

Årets nettoomsætning udgør 18.211 t.kr. mod 11.651 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.124 t.kr. mod 153 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke opstået begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
1 Nettoomsætning	18.210.610	11.650.799
Aktiviteter og beboerrelaterede omkostninger	-761.500	-452.088
Andre eksterne omkostninger	-1.743.724	-1.780.569
Bruttoresultat	15.705.386	9.418.142
2 Personaleomkostninger	-14.234.907	-9.206.349
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.300	-4.800
Driftsresultat	1.446.179	206.993
Andre finansielle indtægter	16.852	56.097
3 Øvrige finansielle omkostninger	-20.880	-58.452
Resultat før skat	1.442.151	204.638
Skat af årets resultat	-318.203	-51.986
Årets resultat	1.123.948	152.652
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overføres til overført resultat	123.948	152.652
Disponeret i alt	1.123.948	152.652



Balance 31. december

Aktiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	145.300	17.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>145.300</u>	<u>17.600</u>
5	Deposita	637.751	137.751
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>637.751</u>	<u>137.751</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>783.051</u>	<u>155.351</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.509.427	970.900
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.213.850	1.925.996
	Tilgodehavende selskabsskat	26.010	0
	Tilgodehavender i alt	<u>4.749.287</u>	<u>2.896.896</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.521.812</u>	<u>1.712.061</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.271.099</u>	<u>4.608.957</u>
	Aktiver i alt	<u>8.054.150</u>	<u>4.764.308</u>



Balance 31. december

Passiver		2021	2020
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	1.259.497	1.135.549
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
	Egenkapital i alt	<u>2.309.497</u>	<u>1.185.549</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	4.659	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>4.659</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	197.182	194.988
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>197.182</u>	<u>194.988</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	629.900	777.303
	Gæld til tilknyttede virksomheder	186.963	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	313.544	51.986
	Anden gæld	943.165	1.507.205
	Periodeafgrænsningsposter	3.469.240	1.047.277
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.542.812</u>	<u>3.383.771</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.739.994</u>	<u>3.578.759</u>
	Passiver i alt	<u>8.054.150</u>	<u>4.764.308</u>

7 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	982.897	0	1.032.897
Årets overførte overskud eller underskud	0	152.652	0	152.652
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.135.549	0	1.185.549
Årets overførte overskud eller underskud	0	123.948	1.000.000	1.123.948
	50.000	1.259.497	1.000.000	2.309.497



Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Nettoomsætning		
Ydelse § 104	5.788.330	3.722.987
Ydelse § 108	12.150.672	7.927.812
Andre ydelser	271.608	0
	18.210.610	11.650.799
2. Personalemkostninger		
Lønninger, gager og vikarer	13.657.993	8.907.253
Pensioner	477.995	231.665
Andre omkostninger til social sikring	98.919	67.431
	14.234.907	9.206.349
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	13
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	20.880	58.452
	20.880	58.452
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2021	24.000	24.000
Tilgang i årets løb	152.000	0
Kostpris 31. december 2021	176.000	24.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	-6.400	-1.600
Årets afskrivninger	-24.300	-4.800
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	-30.700	-6.400
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	145.300	17.600



Noter

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2021	137.751	137.751
Tilgang i årets løb	<u>500.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>637.751</u>	<u>137.751</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	 <u>637.751</u>	 <u>137.751</u>
 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabets lejekontrakt vedr. Bjerresletten 20A, 3250 Gilleleje er uopsigelig indtil 1/6 2026, hvorefter den kan opsiges med 6 måneders varsel. Basishuslejen udgør kr. 551.000 årligt, der pristalsreguleres med 2%.

Selskabets lejekontrakt vedr. Breine-Åsen 7, 3250 Gilleleje er uopsigelig indtil 1/8 2026, hvorefter den kan opsiges med 6 måneders varsel. Basishuslejen udgør kr. 600.000 årligt, der pristalsreguleres med 2%.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KIM & GRY HOLDING ApS, CVR-nr. 28 11 15 41, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Atlas Gilleleje ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Aktiviteter og beboerrelaterede omkostninger

Omkostninger til aktiviteter og beboerrelaterede omkostninger omfatter omkostninger til småanskaffelser, rengøring, kost til beboere, pædagogiske aktiviteter, konsulenter, vedligeholdelse af inventar, drift af bil, abonnementer og licenser samt diverse beboerrelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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



Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris.

Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse omfatter beløb svarende til lån eller sikkerhedsstillelse i forbindelse med etablering af lovlig selvfinansiering.



Anvendt regnskabspraksis

Et beløb svarende til lånet eller sikkerhedsstillelsen omklassificeres fra "Overført resultat" til "Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse".

Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital

Ikke indbetalt virksomhedskapital indregnes efter bruttometoden, hvorefter den ikke indbetalte virksomhedskapital indregnes og behandles som et tilgodehavende i balancen benævnt "Krav på indbetaling af virksomhedskapital".

Et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital omklassificeres fra posten "Overført resultat" til "Reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital".

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen.

Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 40.000 kr.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acon-to skatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Atlas Gilleleje ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Kim Sonny Rasmussen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-413332011154
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 12:53:27
Underskrevet med NemID

Gry Pedersen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-091639108052
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 14:15:06
Underskrevet med NemID

Kim Sonny Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-413332011154
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 12:54:31
Underskrevet med NemID



Chistoffer Erichsen
Som Bestyrelsesmedlem
IP-adresse:
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 04:08:44
Underskrevet med esignatur EasySign



Mick Gaarde

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-266592388861
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 16:07:04
Underskrevet med NemID

Marcus Andre Kolind

Som Næstformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-433434647177
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2022 kl.: 15:45:01
Underskrevet med NemID

Henrik W. Jørgensen

Som Revisor NEM ID
RID: 1125315583328
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 07:37:05
Underskrevet med NemID

Brian Hansen

Som Revisor NEM ID
RID: 1268816598454
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 12:56:00
Underskrevet med NemID

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Gry Pedersen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-091639108052

Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 08:42:27

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 19154dNwsR1h247901649