

Opholdsstederne Selene og Eos ApS

Søndergade 233, 9900 Frederikshavn
CVR-nr. 43 29 25 44

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 2. juli 2025

Michael Haaber

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 7

Balance 8-9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-15

Selskabsoplysninger

Selskabet	Opholdsstederne Selene og Eos ApS Søndergade 233 9900 Frederikshavn CVR-nr.: 43 29 25 44 Stiftet: 27. maj 2022 Kommune: Frederikshavn Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Vestergaard Hansen, formand Pernille Marianne Høeg Søren Brogaard Lykke Staginat
Direktion	Michael Haaber
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Opholdsstederne Selene og Eos ApS.

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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 2. juli 2025

Direktion:

Michael Haaber

Bestyrelse:

Søren Vestergaard Hansen
Formand

Pernille Marianne Høeg

Søren Brogaard

Lykke Staginat

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Opholdsstederne Selene og Eos ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Opholdsstederne Selene og Eos ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 2. juli 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33196

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde praktisk, pædagogisk og anden støtte til børn og unge med særlige behov og disses familier, samt dertil knyttet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		5.526.201	4.964.050
Personaleomkostninger	1	-5.171.157	-4.526.042
Af- og nedskrivninger		-142.568	-127.568
Driftsresultat		212.476	310.440
Andre finansielle indtægter		163	123
Andre finansielle omkostninger		-86.954	-66.175
Resultat før skat		125.685	244.388
Skat af årets resultat	2	-30.154	-55.839
Årets resultat		95.531	188.549
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	61.000
Overført resultat		95.531	127.549
I alt		95.531	188.549

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Goodwill		145.000	205.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	145.000	205.000
Grunde og bygninger		1.224.733	1.228.301
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		429.067	218.667
Materielle anlægsaktiver	4	1.653.800	1.446.968
Lejededesitum og andre tilgodehavender		168.198	179.482
Finansielle anlægsaktiver	5	168.198	179.482
Anlægsaktiver		1.966.998	1.831.450
<hr/>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		391.401	541.550
Andre tilgodehavender		288.423	288.423
Tilgodehavende selskabsskat		13.388	0
Periodeafgrænsningsposter		28.245	13.206
Tilgodehavender		721.457	843.179
Likvide beholdninger		76.003	68.081
Omsætningsaktiver		797.460	911.260
<hr/>			
Aktiver		2.764.458	2.742.710
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		40.000	40.000
Overført resultat		437.910	342.379
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	61.000
Egenkapital		477.910	443.379
<hr/>			
Hensættelse til udskudt skat		24.236	12.694
Hensatte forpligtelser		24.236	12.694
<hr/>			
Gæld til realkreditinstitutter		729.612	759.972
Gæld til pengeinstitutter		187.090	0
Feriepengeindefrysning		28.199	74.208
Langfristede gældsforpligtelser	6	944.901	834.180
<hr/>			
Gæld til realkreditinstitutter		31.000	29.000
Gæld til pengeinstitutter		491.176	147.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		180.739	156.490
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		180.072	185.135
Selskabsskat		0	53.614
Anden gæld		95.852	530.530
Deposita		166.150	181.150
Periodeafgrænsningsposter		172.422	168.950
Kortfristede gældsforpligtelser		1.317.411	1.452.457
Gældsforpligtelser		2.262.312	2.286.637
<hr/>			
Passiver		2.764.458	2.742.710
<hr/>			
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	40.000	342.379	61.000	443.379
Forslag til resultatdisponering		95.531		95.531
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte			-61.000	-61.000
Egenkapital 31. december 2024	40.000	437.910	0	477.910

Noter

2024
kr. 2023
kr.

1 | Personaleomkostninger

Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	12	10
Løn og gager	5.126.981	4.315.373
Pensioner	-100.000	100.000
Andre omkostninger til social sikring	143.780	110.669
Andre personaleomkostninger	396	0
	5.171.157	4.526.042

2 | Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	18.612	53.614
Regulering af udskudt skat	11.542	2.225
	30.154	55.839

3 | Immaterielle anlægsaktiver

kr.		Goodwill
Kostpris 1. januar 2024		300.000
Kostpris 31. december 2024		300.000
Afskrivninger 1. januar 2024		95.000
Årets afskrivninger		60.000
Afskrivninger 31. december 2024		155.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024		145.000

4 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	1.233.950	320.000
Tilgang	0	300.000
Afgang	0	-10.600
Kostpris 31. december 2024	1.233.950	609.400
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	5.649	101.333
Årets afskrivninger	3.568	79.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	9.217	180.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.224.733	429.067

Noter

5 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2024	179.482
Tilgang	131
Afgang	-11.415
Kostpris 31. december 2024	168.198
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	168.198

6 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter	760.612	31.000	655.000	788.972
Gæld til pengeinstitutter	229.090	42.000	0	0
Feriepengeindefrysning	28.199	0	28.199	74.208
	1.017.901	73.000	683.199	863.180

7 | Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med en årlig udgift på i alt 712 tkr. Lejemålene har en opsigelse på 3 måneder.

8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 789 tkr., er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 1.225 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 236 tkr., er der givet pant i driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 285 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Opholdsstederne Selene og Eos ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realiserbar.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt til-læg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	25 år	90 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.