

# Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet

Tordenskjoldsgade 15B, 9900 Frederikshavn

CVR-nr. 61 85 45 17

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 25. marts 2025.

---

Erik Ramballe Hansen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Fondsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 25. marts 2025

### Direktion

Melisa Annie Wanjiru Johannsen  
Direktør

### Bestyrelse

Erik Ramballe Hansen  
Formand

Mogens Horsholt  
Næstformand

Ingeborg Buus Jensen

Dorthe Frydkjær Sørensen

Jørgen Steen

David Pedersen

Brian Steen Kobbersmed

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til bestyrelsen i Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af fondens 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 fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 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.
- Planlægger og udfører vi revisionen af årsregnskabet for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis vedrørende de konsoliderede finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsenhederne som grundlag for at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og gennemgå det udførte revisionsarbejde. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Viborg, den 25. marts 2025

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor  
mne32066

## Fondsoplysninger

---

<b>Fonden</b>	Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet Tordenskjoldsgade 15B 9900 Frederikshavn
	CVR-nr.: 61 85 45 17
	Stiftet: 16. oktober 1999
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Erik Ramballe Hansen, Formand Mogens Horsholt, Næstformand Ingeborg Buus Jensen Dorthe Frydkjær Sørensen Jørgen Steen David Pedersen Brian Steen Kobbersmed
<b>Direktion</b>	Melisa Annie Wanjiru Johannsen, Direktør
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

## Ledelsesberetning

---

### Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden driver hotel i Frederikshavn på kommercielle vilkår.

### God fondsledelse

Fonden ledes af en bestyrelse på 7 medlemmer. Bestyrelsen er selvsupplerende. Alle medlemmer er godkendt af Indenlandsk Sømandsmissions hovedbestyrelse i henhold til vedtægternes § 4.

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse i overensstemmelse med "Anbefalingerne om god Fondsledelse". Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag. Den lovpligtige redegørelse for god fondsledelse jf. årsregnskabsloven § 77a indgår ikke i ledelsesberetningen, men er i stedet offentliggjort på fondens hjemmeside <https://hotelfrederikshavn.dk/da/fondsledelse/>

Der kan oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

	<b>Erik Ramballe Hansen</b>	<b>Mogens Horsholt</b>	<b>Ingeborg Buus Jensen</b>	<b>Dorthe Frydkjær Sørensen</b>
Stilling	Formand	Næstformand		
Alder	49	68	66	53
Køn	Mand	Mand	Kvinde	Kvinde
Indtrådt i bestyrelsen den	1/11 2020	1/1 2016	11/1 2001	10/9 2008
Udløb af valgperiode				
Medlemmets særlige kompetencer	Drift af hotel/sømandshjem, projektledelse, udvikling og ledelse.	27 års erfaring med selvstændig virksomhed. Bogføring og regnskabsmæssig erfaring	25 års ledelseserfaring Regnskabsmæssig erfaring	Regnskabsmæssig erfaring
Øvrige ledelseshverv	Bestyrelsesmedlem i Menighedsfakultet			Elling-Strandby Menighedsråd Næstformand
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja	Ja

## Ledelsesberetning

---

	<b>Jørgen Steen</b>	<b>David Pedersen</b>	<b>Brian Steen Kobbersmed</b>
Stilling			
Alder	65	48	48
Køn	Mand	Mand	Mand
Indtrådt i bestyrelsen den	6/3 2013	14/6 2022	16/05/2023
Udløb af valgperiode			
Medlemmets særlige kompetencer	12 års erfaring med selvstændig virksomhed Salg og ledelsesudannet Regnskabsmæssig erfaring	Bestyrelseserfaring	Holtedriftserfaring
Øvrige ledelseshverv		Bestyrelsesmedlem i Kompas Hotel Aalborg	
Anses medlemmet for uafhængigt	Ja	Ja	Ja

### Fondens uddelingspolitik

Fondens formål er at være et kristent hjem for søfolk og fiskere, tage på skibsbesøg m.v. i henhold til fondens vedtægter. Af formålsparagraffen fremgår det, at der også er mulighed for udlodninger til Indenlandsk Sømandsmission og andre sømandshjem.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2024, udviser et resultat på -1.025.097 kr. mod 554.833 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 7.862.354 kr. Årets resultat er negativ påvirket med 406.987 kr., som følge af en nedskrivning af en ejendom.

Fonden anser ikke det opnåede økonomiske resultat for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et aktivitetsniveau i 2025 på niveau med 2024, og et bedre driftsresultat i 2025 end i 2024.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fonden Hotel Frederikshavn, Sømandshjemmet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond. Herudover har fonden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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 fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Fonden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, formålsbestemte indtægter, modtagne covid-19 kompensationer samt modtagne lønrefusioner.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver og formålsbestemte udgifter.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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:

	Brugstid
Bygninger	15-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationens værdien 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

Fondens bundne egenkapital består dels af oprindelig grundkapital indskudt af stifter, samt efterfølgende tilførsler i form af gaver, arv, bidrag, fondens egen kondolidering i henhold til resultatdisponeringen, samt kursregulering af værdipapirer mv. i de bundne aktiver.

Fondens disponible kapital består af henlæggelser til senere uddeling samt overført resultat i henhold til resultatdisponeringen.

### Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hensættelser til senere uddeling.

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsrapporten sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes udbetalt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, bliver beløbene enten udbetalt, overført til gældsforpligtelser eller undtagelsesvist overført til hensættelser vedrørende uddelinger.

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtaget og udbetalt på balancedagen, fragår i egenkapitalen via resultatdisponeringen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtaget og kundgjort over for modtageren på balancedagen, men som ikke er udbetalt på balancedagen, fragår egenkapitalen via resultatdisponeringen, og indregnes som en gældsforpligtelse.

For uddelinger, som er kundgjort overfor modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes som hensættelser vedrørende uddelinger.

### Fondsskat 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 acontoskatter.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024	2023
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.141.313</b>	<b>4.858.668</b>
1 Personaleomkostninger	-4.130.224	-3.777.176
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-804.657	-415.296
Andre driftsomkostninger	-5.560	-11.106
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-799.128</b>	<b>655.090</b>
Andre finansielle indtægter	26	4.399
Øvrige finansielle omkostninger	-225.995	-104.656
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.025.097</b>	<b>554.833</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.025.097</b>	<b>554.833</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	554.833
Disponeret fra overført resultat	-1.025.097	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.025.097</b>	<b>554.833</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	13.693.571	14.336.707
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	713.907	875.428
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>14.407.478</u>	<u>15.212.135</u>
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>14.407.478</u></b>	<b><u>15.212.135</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	57.139	52.437
Varebeholdninger i alt	<u>57.139</u>	<u>52.437</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	177.272	210.659
Tilgodehavende fondsskat	0	950
Andre tilgodehavender	251.451	182.369
Periodeafgrænsningsposter	0	45.609
Tilgodehavender i alt	<u>428.723</u>	<u>439.587</u>
Likvide beholdninger	8.771	129.054
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>494.633</u></b>	<b><u>621.078</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.902.111</u></b>	<b><u>15.833.213</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2024	2023
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	7.562.354	8.587.451
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.862.354</b>	<b>8.887.451</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
6 Anden gæld	5.400.000	5.400.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.400.000	5.400.000
Kortfristet del af langfristet gæld	622.267	379.712
Gæld til pengeinstitutter	286.983	16.941
Modtagne forudbetalinger fra kunder	19.482	171.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser	351.873	346.553
Anden gæld	359.152	615.029
Periodeafgrænsningsposter	0	16.087
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.639.757	1.545.762
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.039.757</b>	<b>6.945.762</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>14.902.111</b>	<b>15.833.213</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapi- tal</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	300.000	8.032.618	8.332.618
Årets overførte overskud eller underskud	0	554.833	554.833
Egenkapital 1. januar 2024	300.000	8.587.451	8.887.451
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.025.097	-1.025.097
	<b>300.000</b>	<b>7.562.354</b>	<b>7.862.354</b>

## Noter

---

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.578.474	3.296.165
Pensioner	482.588	424.555
Andre omkostninger til social sikring	69.162	56.456
	<u>4.130.224</u>	<u>3.777.176</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	236.149	234.854
Nedskrivning på bygninger	406.987	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.521	180.442
	<u>804.657</u>	<u>415.296</u>
	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	20.592.710	20.514.985
Tilgang i årets løb	0	77.725
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>20.592.710</u>	<u>20.592.710</u>
Af- og nedskrivninger primo	-6.256.003	-6.021.149
Årets afskrivninger	-236.149	-234.854
Årets nedskrivninger	-406.987	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-6.899.139</u>	<u>-6.256.003</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>13.693.571</u>	<u>14.336.707</u>

## Noter

	<u>31/12 2024</u>	<u>31/12 2023</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	6.097.404	6.097.404
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>6.097.404</b>	<b>6.097.404</b>
Af- og nedskrivninger primo	-5.221.976	-5.041.534
Årets afskrivninger	-161.521	-180.442
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-5.383.497</b>	<b>-5.221.976</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>713.907</b>	<b>875.428</b>
<b>5. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris primo	0	23.844
Afgang i årets løb	0	-23.844
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	78.300
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	0	-78.300
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	6.022.267	5.779.712
Heraf forfalder inden for 1 år	-622.267	-379.712
	<b>5.400.000</b>	<b>5.400.000</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	4.200.000	4.200.000
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.970 tkr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 13.694 tkr.		

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

### Erik Ramballe Hansen

Navn returneret af MitId: Erik Ramballe Hansen  
Bestyrelsesformand  
ID: fe1b3039-dd34-43f4-bb03-b608c486f2c2  
IP-adresse: 109.59.122.33:9488  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 28-03-2025 11:37:15 CET (+01:00)  
Underskrevet med MitId



### Mogens Horsholt

Navn returneret af MitId: Mogens Horsholt  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 8cefae85-3df8-41df-be78-07b3b5f62894  
IP-adresse: 2.106.93.244:53247  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 28-03-2025 20:14:19 CET (+01:00)  
Underskrevet med MitId



### Ingeborg Buus Jensen

Navn returneret af MitId: Ingeborg Jensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 18030b61-4228-46ac-9aba-0feddc0e1855  
IP-adresse: 87.53.131.88:33375  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 02-04-2025 07:24:48 CEST (+02:00)  
Underskrevet med MitId



### Dorthe Frydkjær Sørensen

Navn returneret af MitId: Dorthe Frydkjær Sørensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 1f2f410f-2b89-42b2-bd66-ecaae21b33f9  
IP-adresse: 83.93.107.65:13468  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 30-03-2025 21:01:21 CEST (+02:00)  
Underskrevet med MitId



### Jørgen Steen

Navn returneret af MitId: Jørgen Steen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 1f45f769-a129-4128-9328-c67693f95f54  
IP-adresse: 194.19.131.122:46684  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 28-03-2025 12:55:18 CET (+01:00)  
Underskrevet med MitId



### David Pedersen

Navn returneret af MitId: David Pedersen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 8e628996-66ef-4787-929e-02d2a03f4004  
IP-adresse: 79.142.230.12:17108  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 31-03-2025 16:40:47 CEST (+02:00)  
Underskrevet med MitId



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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 3264caTKyM252450914

## Brian Steen Kobbersmed

Navn returneret af MitId: Brian Steen Kobbersmed  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 905f49c3-d09e-443a-b117-8a3799f41105  
IP-adresse: 87.49.43.197:15160  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 03-04-2025 14:57:13 CEST (+02:00)  
Underskrevet med MitId



## Melisa Annie Wanjiru Johannsen

Navn returneret af MitId: Melisa Annie Wanjiru Johannsen  
Direktør  
ID: 6cd192f5-48ea-4e77-8669-26b230f6af70  
IP-adresse: 212.10.109.235:57245  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 02-04-2025 14:12:09 CEST (+02:00)  
Underskrevet med MitId



## Alex Kirkegaard

Navn returneret af MitId: Alex Kirkegaard  
Revisor  
ID: ce727334-8380-43a3-a9be-06b7358f704a  
IP-adresse: 89.249.1.78:59956  
CVR-match med MitId  
Dato for underskrift: 03-04-2025 15:15:09 CEST (+02:00)  
Underskrevet med MitId



## Erik Ramballe Hansen

Navn returneret af MitId: Erik Ramballe Hansen  
Dirigent  
ID: fe1b3039-dd34-43f4-bb03-b608c486f2c2  
IP-adresse: 109.59.86.198:7247  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 03-04-2025 15:17:32 CEST (+02:00)  
Underskrevet med MitId



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](http://www.esignatur.dk).