



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Porten 13ST · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Shelter - Det Sociale Fundament ApS

Haderslevvej 21, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 41 98 78 39

Årsrapport

1. januar - 31. december 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. februar 2026.

Jesper Nydahl Biel
Dirigent

CVR-nr. 18 06 16 35 · Medlem af RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2025 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Shelter - Det Sociale Fundament ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2025 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 13. februar 2026

Direktion

Jesper Nydahl Biel
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Shelter - Det Sociale Fundament ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Shelter - Det Sociale Fundament ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisorerets 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 Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Aabenraa, den 13. februar 2026

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Lars Ehmsen Boysen

Statsaut. revisor
mne49108

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Shelter - Det Sociale Fundament ApS Haderslevvej 21 6200 Aabenraa |
| | CVR-nr.: 41 98 78 39 |
| | Stiftet: 21. december 2020 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jesper Nydahl Biel, Direktør |
| Revisor | Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive efterværn, og hermed beslægtede virksomheder.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets resultat efter skat udgør 776.921 kr. mod 657.948 kr. sidste år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Shelter - Det Sociale Fundament ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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 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 balance-dagens 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|-----------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.080.705 | 1.639.291 |
| 1 Personaleomkostninger | <u>-1.088.692</u> | <u>-794.702</u> |
| Driftsresultat | 992.013 | 844.589 |
| Andre finansielle indtægter | 16.445 | 1.173 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-9.689</u> | <u>-1.760</u> |
| Resultat før skat | 998.769 | 844.002 |
| Skat af årets resultat | <u>-221.848</u> | <u>-186.054</u> |
| Årets resultat | <u>776.921</u> | <u>657.948</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 600.000 | 450.000 |
| Overføres til overført resultat | <u>176.921</u> | <u>207.948</u> |
| Disponeret i alt | <u>776.921</u> | <u>657.948</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 261.102 | 229.705 |
| Andre tilgodehavender | 592.792 | 52.297 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>2.511</u> | <u>1.471</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>856.405</u> | <u>283.473</u> |
| Likvide beholdninger | <u>708.713</u> | <u>752.759</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.565.118</u> | <u>1.036.232</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.565.118</u> | <u>1.036.232</u> |

Balance 31. december

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | 545.444 | 368.523 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>600.000</u> | <u>450.000</u> |
| Egenkapital i alt | <u>1.185.444</u> | <u>858.523</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 306.944 | 0 |
| Selskabsskat | 1.848 | 114.054 |
| Anden gæld | <u>70.882</u> | <u>63.655</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>379.674</u> | <u>177.709</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>379.674</u> | <u>177.709</u> |
| Passiver i alt | <u>1.565.118</u> | <u>1.036.232</u> |

2 Eventualposter

Noter

| | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 944.643 | 684.221 |
| Pensioner | 133.711 | 103.358 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>10.338</u> | <u>7.123</u> |
| | <u>1.088.692</u> | <u>794.702</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>1</u> |

2. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 31. december 2025 indgået lejeaftale vedrørende deres domicilejendom. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige leje er på t.kr. 144.