

SOS VIKAR A/S

Frejasvej 8, 4700 Næstved
CVR-nr. 32 78 40 46

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 18.12.24

Dorte Thomsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17 - 32

Selskabet

SOS VIKAR A/S
Frejasvej 8
4700 Næstved
Telefon: 55 77 82 08
Hjemsted: Næstved
CVR-nr.: 32 78 40 46
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Dorte Thomsen

Bestyrelse

Rolf Brynerssøn Harsløf
Lene Betina Hansen
Dorte Thomsen
Niels Jørgensen

Revision

Beierholm
Godkendt Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 for SOS VIKAR A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.24 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 18. december 2024

Direktionen

Dorte Thomsen

Bestyrelsen

Rolf Bryner ssøn Harsløf
Formand

Lene Betina Hansen

Dorte Thomsen

Niels Jørgensen

Til kapitalejeren i SOS VIKAR A/S**Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for SOS VIKAR A/S for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder oplysning om anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.24 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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.
- 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.

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 lovgivningen.

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.

Næstved, den 18. december 2024

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Hartmann Olesen
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31427

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
---------------	---------	---------	---------	---------	---------

Resultat

Resultat af primær drift	2.284	-5.742	24.551	22.273	9.923
Indeks	23	-58	247	224	100

Finansielle poster i alt	385	-14	-732	-479	-176
--------------------------	-----	-----	------	------	------

Årets resultat	2.085	-4.473	18.611	16.990	7.603
----------------	-------	--------	--------	--------	-------

Balance

Samlede aktiver	37.009	36.962	59.258	66.169	68.899
-----------------	--------	--------	--------	--------	--------

Investeringer i materielle anlægsaktiver	326	565	0	1.448	0
--	-----	-----	---	-------	---

Egenkapital	16.512	14.427	28.899	30.788	21.397
-------------	--------	--------	--------	--------	--------

Nøgletal

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
--	---------	---------	---------	---------	---------

Rentabilitet

Egenkapitalens forrentning	13%	-21%	62%	65%	34%
----------------------------	-----	------	-----	-----	-----

Soliditet

Soliditetsgrad	45%	39%	49%	47%	31%
----------------	-----	-----	-----	-----	-----

Øvrige

Antal medarbejdere (gns.)	199	325	363	249	363
---------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Definitioner af nøgletal

Egenkapitalens forrentning:	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
-----------------------------	---

Soliditetsgrad:

Egenkapital ultimo x 100

Samlede aktiver

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af vikarvirksomhed.

Selskabet formidler sundhedsfagligt uddannede vikarer til kommuner, regioner, private borgere, institutioner og virksomheder. Vores vikarer har en høj faglighed, og vi sætter en ære i, at levere vikarer med de rette kvalifikationer til alle vores kunder.

Vi har særlig fokus på det professionelle, tillidsbaserede samarbejde med både kunder og vikarer, samt på at sikre vores faste medarbejdere den bedste arbejdsplads. Vores motto i virksomheden er, at vi har hjertet på rette sted. Det betyder i det daglige, at vi har fokus på slutbrugerne, som er dem, der i akutte eller permanente situationer har brug for den bedste pleje og omsorg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.23 - 30.09.24 udviser et resultat på DKK 2.085.270 mod DKK -4.472.607 for tiden 01.10.22 - 30.09.23. Balancen viser en egenkapital på DKK 16.511.811.

Selskabets aktivitet er blevet stabiliseret og har opnået et niveau, som ledelsen vurderer, er bæredygtigt i forhold til at levere den ønskede service og kvalitet til vores kunder. Ledelsen fastholder en målrettet og selektiv tilgang til udbud, hvor de kun deltager i opgaver, der vurderes som driftsmæssigt forsvarlige og økonomisk holdbare.

Målsætningen for regnskabsåret 01.10.23 - 30.09.24 var et overskud t.DKK 1.000. Resultatet blev bedre end forventet

Forventet udvikling

Vi forventer, at perioden 01.10.2024 – 30.09.2025 udvikler sig positivt, og vi vil fortsat have fokus på investeringer, som vil gavne virksomheden.

Målsætningen er et resultat på t.DKK 500.

Samfundsansvar

Ledelsen stræber efter at gøre en positiv forskel for de ældre borgere og andre, der er afhængige af hjælp i hverdagen, så de altid kan modtage service og pleje af højeste kvalitet.

Ledelsen engagerer sig aktivt i markedsdialoger og deltager i indledende møder omkring branchens udbudsrunder for at sikre, at de bidrager med relevante og værdiskabende løsninger.

Med fokus på samarbejde mellem den offentlige og private sektor arbejder ledelsen målrettet på at styrke værdien af de ydelser, selskabet i fællesskab, leverer til slutbrugerne.

Samtidig forholder ledelsen sig konstruktivt og kritisk til samfundets udvikling, herunder den nuværende og fremtidige mangel på kvalificeret sundhedsfagligt personale.

Ledelsen har en klar ambition om at skabe en attraktiv og tryk arbejdsplads for både selskabets vikarer og fastansatte medarbejdere, så de trives og yder deres bedste i hverdagen.

Selskabet har etableret en whistleblowerordning mhp. at give mulighed for en hensigtsmæssig og fortrolig rapportering af fejl, forsømmelser og uregelmæssigheder.

Kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Måltal for det øverste ledelsesorgan

Selskabets bestyrelse består af 2 kvinder (50%) og 2 mænd (50%), og kønsfordelingen er derfor ligelig. Vi vil udvælge et evt. nyt medlem i bestyrelsen ud fra kvalifikationer.

Den samlede daglige ledelse i virksomheden består af 60% kvinder og 40% mænd.

Resultatopgørelse

Note		2023/24 DKK	2022/23 DKK
	Bruttofortjeneste	144.042.180	214.604.773
1	Personaleomkostninger	-141.329.191	-219.945.443
	Resultat før af- og nedskrivninger	2.712.989	-5.340.670
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-429.412	-401.754
	Resultat af primær drift	2.283.577	-5.742.424
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	34.735	-6.234
	Andre finansielle indtægter	614.373	270.252
3	Andre finansielle omkostninger	-263.725	-278.426
	Resultat før skat	2.668.960	-5.756.832
	Skat af årets resultat	-583.690	1.284.225
	Årets resultat	2.085.270	-4.472.607
4	Forslag til resultatdisponering		

AKTIVER		30.09.24	30.09.23
Note		DKK	DKK
	Indretning af lejede lokaler	70.465	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.047.192	1.221.569
5	Materielle anlægsaktiver i alt	1.117.657	1.221.569
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.295.332	1.260.597
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.548.220	3.949.409
7	Deposita	520.852	687.811
7	Andre tilgodehavender	90.729	85.845
	Finansielle anlægsaktiver i alt	8.455.133	5.983.662
	Anlægsaktiver i alt	9.572.790	7.205.231
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	295.537	5.814.787
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.829.207	18.813.363
11	Udskudt skatteaktiv	823.004	1.416.053
	Tilgodehavende selskabsskat	1.736.099	724.000
	Andre tilgodehavender	222.320	294.698
9	Periodeafgrænsningsposter	341.279	260.446
	Tilgodehavender i alt	20.247.446	27.323.347
	Likvide beholdninger	7.188.823	2.433.330
	Omsætningsaktiver i alt	27.436.269	29.756.677
	Aktiver i alt	37.009.059	36.961.908

PASSIVER		30.09.24	30.09.23
Note		DKK	DKK
10	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	14.911.811	13.826.541
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
	Egenkapital i alt	16.511.811	14.426.541
12	Andre hensatte forpligtelser	0	28.600
	Hensatte forpligtelser i alt	0	28.600
13	Anden gæld	5.391.457	5.232.856
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.391.457	5.232.856
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	856.693	1.061.430
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.159.809	1.070.066
	Selskabsskat	0	209.248
	Anden gæld	11.089.289	14.933.167
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	15.105.791	17.273.911
	Gældsforpligtelser i alt	20.497.248	22.506.767
	Passiver i alt	37.009.059	36.961.908
14	Oplysninger om dagsværdi		
15	Eventualforpligtelser		
16	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
17	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.10.22 - 30.09.23				
Saldo pr. 01.10.22	600.000	18.299.148	10.000.000	28.899.148
Betalt udbytte	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-4.472.607	0	-4.472.607
Saldo pr. 30.09.23	600.000	13.826.541	0	14.426.541
Egenkapitalopgørelse for 01.10.23 - 30.09.24				
Saldo pr. 01.10.23	600.000	13.826.541	0	14.426.541
Forslag til resultatdisponering	0	1.085.270	1.000.000	2.085.270
Saldo pr. 30.09.24	600.000	14.911.811	1.000.000	16.511.811

Pengestrømsopgørelse

Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Årets resultat	2.085.270	-4.472.607
18 Reguleringer	384.429	-947.179
Forskydning i driftskapital		
Tilgodehavender	7.657.026	10.367.711
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-204.728	508.173
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-1.754.135	-3.739.264
Andre hensatte forpligtelser	-28.600	-335.220
Pengestrømme fra driften før finansielle poster	8.139.262	1.381.614
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	11.813	6.691
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-263.725	-278.426
Betalt selskabsskat	-1.211.997	-4.457.761
Pengestrømme fra driften	6.675.353	-3.347.882
Køb af materielle anlægsaktiver	-325.500	-565.000
Salg af materielle anlægsaktiver	230.000	120.000
Køb af værdipapirer og kapitalandele	-2.000.000	-300.000
Modtaget udbytte	17.039	0
Pengestrømme fra investeringer	-2.078.461	-745.000
Betalt udbytte	0	-10.000.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	158.601	197.298
Pengestrømme fra finansiering	158.601	-9.802.702
Årets samlede pengestrømme	4.755.493	-13.895.584
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	2.433.330	16.328.914
Likvide beholdninger ved årets slutning	7.188.823	2.433.330
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	7.188.823	2.433.330
I alt	7.188.823	2.433.330

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	129.344.119	202.368.576
Pensioner	7.256.063	9.588.187
Andre omkostninger til social sikring	708.015	1.147.733
Andre personaleomkostninger	4.020.994	6.840.947

I alt	141.329.191	219.945.443
-------	-------------	-------------

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	199	325
--	-----	-----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	746.925	1.352.741
--------------------------------------	---------	-----------

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	34.735	-6.234
---	--------	--------

I alt	34.735	-6.234
-------	--------	--------

3. Andre finansielle omkostninger

Renteomkostninger fra tilknyttede virksomheder	88.109	61.907
Renteomkostninger i øvrigt	17.015	19.251
Øvrige finansielle omkostninger	158.601	197.268

I alt	263.725	278.426
-------	---------	---------

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
4. Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
Overført resultat	1.085.270	-4.472.607
I alt	2.085.270	-4.472.607

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.10.23	74.819	2.735.812
Tilgang i året	76.500	249.000
Afgang i året	0	-300.000
Kostpris pr. 30.09.24	151.319	2.684.812
Af- og nedskrivninger pr. 01.10.23	-74.819	-1.514.243
Afskrivninger i året	-6.035	-423.377
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	300.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.24	-80.854	-1.637.620
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.24	70.465	1.047.192

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.10.23	1.300.001
Tilgang i året	2.000.000
Kostpris pr. 30.09.24	3.300.001
Opskrivninger pr. 01.10.23	-39.404
Årets resultat fra kapitalandele	34.735
Opskrivninger pr. 30.09.24	-4.669
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.24	3.295.332

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Datterivirksomheder:				
SOS Medicare A/S, Næstved	100%	681.823	-1.210	681.823
SOS Privat A/S, Næstved	100%	2.613.508	33.525	2.613.508

7. Finansielle anlægsaktiver i øvrigt

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.10.23	687.812
Tilgang i året	2.199
Afgang i året	-169.159
Kostpris pr. 30.09.24	520.852
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.24	520.852

	30.09.24 DKK	30.09.23 DKK
--	-----------------	-----------------

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	295.537	5.814.787
Igangværende arbejder for fremmed regning	295.537	5.814.787
I alt	295.537	5.814.787

9. Periodeafgrænsningsposter

Forudbetalte forsikringer	22.708	39.921
Forudbetalte vægtafgifter	625	0
Forudbetalte kontingenter og abonnementer	139.946	166.387
Forudbetalte leasingydelser	178.000	35.316
Forudbetalte huslejer	0	18.822
I alt	341.279	260.446

10. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	1.200	600.000
I alt		600.000

	30.09.24	30.09.23
	DKK	DKK

11. Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv pr. 01.10.23	1.416.053	208.958
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-593.049	1.207.095
Udskudt skatteaktiv pr. 30.09.24	823.004	1.416.053

Udskudt skat fordeler sig således:

Materielle anlægsaktiver	24.127	47.379
Hensatte forpligtelser	0	6.292
Gældsforpligtelser	17.230	17.230
Skattemæssige underskud	781.647	1.345.152
I alt	823.004	1.416.053

12. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Andre hensatte forpligtelser	
Forpligtelser pr. 01.10.23		28.600
Tilbageført hensættelse fra tidligere år		-28.600
Forpligtelser pr. 30.09.24		0
	30.09.24	30.09.23
	DKK	DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Kortfristede forpligtelser	0	28.600
----------------------------	---	--------

13. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.24	Gæld i alt 30.09.23
Anden gæld	5.391.457	5.391.457	5.232.856
I alt	5.391.457	5.391.457	5.232.856

14. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 30.09.24	4.546.780
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	585.521

15. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med månedlige ydelser på t.DKK 4-39 og opsigelsesvarsler på 3-12 måneder. Den samlede forpligtelse i opsigelsesperioden udgør t.DKK 517.

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt vedrørende kontorudstyr mv. med månedlige ydelse på t.DKK 59 og resterende løbetid på 27 måneder. Den samlede forpligtelse i kontraktens løbetid udgør t.DKK 1.602 hvoraf t.DKK 708 forfalder indenfor 12 måneder.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabets kontrakter med kommuner indeholder de for branchen sædvanlige bodsbestemmelser. Der er i årsrapporten indregnet t.DKK 0 under hensatte forpligtelser til imødegåelse heraf. Beløbet er skønsmæssigt opgjort af selskabets ledelse og er naturligt forbundet med usikkerhed.

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 0 har selskabet afgivet fordringspant t.DKK 15.000. Fordringspantet omfatter pr. 30.09.24 følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:

- Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, t.DKK 16.829

17. Nærtstående parter

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

18. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-230.000	-82.285
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	429.412	401.754
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-34.735	6.234
Finansielle indtægter	-614.373	-270.252
Finansielle omkostninger	263.725	278.426
Skat af årets resultat	583.690	-1.284.225
Øvrige reguleringer	-13.290	3.169
I alt	384.429	-947.179

19. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med færdiggørelsen af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi DKK
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i dattervirksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder eller kapitalinteresser, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger.