KRESTON CM

Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Autismehuset ApS

Hågendrupvej 36

3370 Melby

CVR-nr. 40991263

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. juni 2022

_____
Kim Jørgensen
Dirigent

Medlem af
KRESTON DANMARK
KRESTON GLOBAL

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	10
Anvendt regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Autismehuset ApS Hågendrupvej 36 3370 Melby	
	CVR-nr.	40991263
	Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Tina Falk Nielsen Jakob Brøndum Saabye Stig Mortensen Usman Khan	
Direktion	Kim Jørgensen, Direktør	
Revisor	Kreston CM statsautoriseret revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113	

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Autismehuset 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 30. juni 2022

Direktion

Kim Jørgensen
Direktør

Bestyrelse

Tina Falk Nielsen Formand	Jakob Brøndum Saabye Medlem	Stig Mortensen Medlem
Usman Khan Medlem		

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Autismehuset ApS

Revisionpåtegning på årsregnskabet

Afkræftende konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Autismehuset ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt efter bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12/2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for den afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt efter bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12/2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn.

Grundlag for afkræftende konklusion
Ledelsen har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Af note 4 i årsregnskabet fremgår det, at selskabet i året har realiseret et underskud på kr. 1.050.840, inkl. nedskrivning af goodwill på kr. 300.710, hvilket har medført en negativ egenkapital på kr. 939.128. Selskabets egenkapital er negativ og dermed er selskabet insolvent. I bekendtgørelse om Socialtilsyn § 17, stk. 1, nr. 1 fremgår, at selskabet skal være solvent for at opnå godkendelse fra Socialtilsynet. Denne objektive bestemmelse er således ikke overholdt, hvorfor et ophør af godkendelse vil medføre, at selskabet ikke kan fortsætte sin drift.

Årsregnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til den forestående afvikling, og indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde have været ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12/2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af Autismehuset ApS 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Fremhævelse af forhold i regnskabet
Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note 4. Det fremgår heraf, at selskabet i 2021 har anskaffet goodwill for kr. 300.710, som i sin helhed er nedskrevet over resultatopgørelsen i 2021. Årets resultat er således påvirket negativt af denne nedskrivning.

Vi henleder endvidere opmærksomheden på note 5, hvoraf det fremgår, at regulering af fundamentale fejl på kr. 98.007 er ført direkte over egenkapitalen.

Endelig henleder vi opmærksomheden på note 6, hvoraf det fremgår, at der er væsentlig usikkerhed ved indregning af feriepengeforpligtelse og forpligtelse vedrørende indregnet overarbejde. Disse poster er opgjort efter ledelsen bedste skøn og ikke baseret på løbende registreringer gennem året, hvorfor der kan forekomme væsentlige fejl i opgørelserne.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12/2021 om revision af regnskaber fro private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn. 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.

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet
Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12/2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 2664 af 28/12/2021 om revision af regnskaber for private tilbud, foreninger og private virksomheder omfattet af lov om socialtilsyn, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion modificeret som følge af, at årsregnskabet ikke er udarbejdet under hensyntagen til den forestående afvikling. I forbindelse med vores gennemlæsning af ledelsesberetningen har vi konstateret, at ledelsesberetningen ikke indeholder tilstrækkelige oplysninger om, at det ikke er muligt for selskabet at fortsætte driften. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at ledelsesberetningen ikke er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens krav.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat og AM-bidrag
Selskabet har ikke angivet korrekt A-skat og AM-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

Ved udførelsen af juridisk-kritisk revision samt forvaltningsrevisionen for 2021 har vi konstateret så væsentlige mangler i forvaltningen, at vi har vurderet, at dette bør fremgå af vores erklæring.

Det er vores opfattelse, at der ikke er sket forsvarlig opfølgning på økonomi i 2021 samt at de interne kontroller ikke er tilstrækkelige

Hørsholm, den 30. juni 2022

Kreston CM
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 39463113

Michel Hansen
Statsautoriseret revisor
mne31406

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive døgninstitution for personer med fysisk og psykisk handicap og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Der er væsentlig usikkerhed ved indregning af feriepengeforpligtelse og forpligtelse vedrørende indregnet overarbejde. Disse poster er opgjort efter ledelsen bedste skøn og ikke baseret på løbende registreringer gennem året, hvorfor der kan forekomme væsentlige fejl i opgørelserne.

Selskabet har i året realiseret et underskud på kr. 1.050.840, inkl. nedskrivning af goodwill på kr. 300.710, hvilket har medført en negativ egenkapital på kr. 939.128. Ifølge Socialtilsynets bestemmelser er det en betingelse for godkendelse, at selskabet er solvent. Den negative egenkapital gør, at selskabet ikke længere er solvent og skal derfor have særlig tilladelse fra Socialtilsynet for at opnå godkendelse. Det er ledelsens opfattelse, at denne godkendelse kan opnås til trods for at selskabet ikke er solvent. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med denne godkendelse og selskabet vil næppe kunne fortsætte, såfremt denne godkendelse ikke opnås.

Usædvanlige forhold
Regulering af fundamentale fejl på kr. 98.007 er ført direkte over egenkapitalen. Fundamentale fejl primo skyldes, at opgørelsen er overtagne feriepengeforpligtelser fra virksomhedsoverdragelse har formentlig været indregnet med for høje beløb. Nettodifferencen udgør kr. 98.007.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -1.050.840, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 4.037.005, og en egenkapital på kr. -939.128.

Selskaber er stiftet d. 2. december 2019, men aktiviteten er først opstartet i 2021.

Selskabets underskud kan sammensættes således:

Bruttofortjeneste	10.283.103
Personaleomkostninger	-10.859.176
Resultat af primær drift før afskrivninger og finansielle poster	**-576.073**
Finansielle omkostninger	-97.292
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	-76.765
Resultat før afskrivning goodwill	**-750.130**
Afskrivninger goodwill	-300.710
Årets resultat	**-1.050.840**

Selskabet har opstartet aktiviteten i regnskabsåret, hvor årets drift bl.a. har været påvirket af overtagne forpligtelser fra tidligere virksomhed, hvor sleksabet især overtog væsentlige medarbejderforpligtelser i forbindelse med virksomhedsoverdragelse. Herudover har der været anvendt en del engangs-ressourcer på uddannelse af personale.

Ledelsen har iværksat en genopretningsplan, ændret driften og foretaget organisatoriske ændringer. Dette har medvirket til et væsentligt forbedret resultat i første kvartal 2022, hvor selskabet har præsteret et overskud. Ledelsen forventer overskud for regnskabsåret 2022.

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Ledelsesberetning

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

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Anvendt regnskabspraksis

Generelt
Årsrapporten for Autismehuset ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-regnskaber.

Rapporteringsvaluta
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital
Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser 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 at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Anden gæld
Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser
Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste		**10.283.103**	**-9.375**
Personaleomkostninger	1	-10.859.176	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-377.475	0
Driftsresultat		**-953.548**	**-9.375**
Finansielle omkostninger		-97.292	0
Resultat før skat		**-1.050.840**	**-9.375**
Årets resultat		**-1.050.840**	**-9.375**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.050.840	-9.375
Resultatdisponering		**-1.050.840**	**-9.375**

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		498.329	0
Indretning af lejede lokaler		66.153	0
Materielle anlægsaktiver		**564.482**	**0**
Deposita		24.000	0
Finansielle anlægsaktiver		**24.000**	**0**
Anlægsaktiver		**588.482**	**0**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.234.375	0
Andre tilgodehavender		859.832	0
Periodeafgrænsningsposter		58.430	0
Tilgodehavender		**3.152.637**	**0**
Likvide beholdninger		**295.886**	**23.080**
Omsætningsaktiver		**3.448.523**	**23.080**
Aktiver		**4.037.005**	**23.080**

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført resultat		-979.128	-26.295
Egenkapital		**-939.128**	**13.705**
Gæld til kreditinstitutter		211.357	0
Langfristede gældsforpligtelser	2	**211.357**	**0**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		117.994	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.264.796	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.842	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.504.593	9.375
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		832.551	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**4.764.776**	**9.375**
Gældsforpligtelser		**4.976.133**	**9.375**
Passiver		**4.037.005**	**23.080**
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3		
Usikkerhed om going concern	4		
Særlige poster	5		
Usikkerhed ved indregning og måling	6		

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	-26.295	13.705
Akkumuleret virkning ved korrektion af væsentlige fejl	0	98.007	98.007
Årets resultat	0	-1.050.840	-1.050.840
Egenkapital 31. december 2021	**40.000**	**-979.128**	**-939.128**

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Noter

	2021	2019/20

1. Personaleomkostninger

Lønninger	9.495.414	0
Pensioner	1.235.749	0
Andre omkostninger til social sikring	128.013	0
	10.859.176	**0**
Gennemsnitligt antal beskæftigede	12	0

2. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	211.357	117.994	0
	211.357	**117.994**	**0**

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har givet pant i materielle anlægsaktier med en bogført værdi pr. 31. december 2021 på t.kr. 414. Pantet er til sikkerhed for lån med en samlet restgæld pr. 31. december 2021 på i alt t.kr. 329.

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i året realiseret et underskud på kr. 1.050.840, inkl. nedskrivning af goodwill på kr. 300.710, hvilket har medført en negativ egenkapital på kr. 939.128. Ifølge Socialtilsynets bestemmelser er det en betingelse for godkendelse, at selskabet er solvent. Den negative egenkapital gør, at selskabet ikke længere er solvent og skal derfor have særlig tilladelse fra Socialtilsynet for at opnå godkendelse. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med denne godkendelse og selskabet vil næppe kunne fortsætte, såfremt denne godkendelse ikke opnås.

Selskabet har opstartet aktiviteten i regnskabsåret, hvor årets drift bl.a. har været påvirket af overtagne forpligtelser fra tidligere virksomhed, hvor sleksabet især overtog væsentlige medarbejderforpligtelser i forbindelse med virksomhedsoverdragelse. Herudover har der været anvendt en del engangs-ressourcer på uddannelse af personale.

Ledelsen har iværksat en genopretningsplan, ændret driften og foretaget organisatoriske ændringer. Dette har medvirket til et væsentligt forbedret resultat i første kvartal 2022, hvor selskabet har præsteret et overskud. Ledelsen forventer overskud for regnskabsåret 2022.

5. Særlige poster

Regulering af fundamentale fejl på kr. 98.007 er ført direkte over egenkapitalen. Fundamentale fejl primo skyldes, at opgørelsen er overtagne feriepengeforpligtelser fra virksomhedsoverdragelse har formentlig været indregnet med for høje beløb. Nettodifferencen udgør kr. 98.007.

6. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed ved indregning af feriepengeforpligtelse og forpligtelse vedrørende indregnet overarbejde. Disse poster er opgjort efter ledelsen bedste skøn og ikke baseret på løbende registreringer gennem året, hvorfor der kan forekomme væsentlige fejl og afvigelser i opgørelserne.

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Stig Mortensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-868773819164
IP: 62.199.xxx.xxx
2022-07-01 09:23:38 UTC
NEM ID

Tina Falk Nielsen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-848496718257
IP: 45.65.xxx.xxx
2022-07-01 09:24:21 UTC
NEM ID

Usman Khan
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-504439233130
IP: 2.107.xxx.xxx
2022-07-01 10:11:22 UTC
NEM ID

Kim Jørgensen
Direktør
Serienummer: PID:9208-2002-2-163903829484
IP: 87.49.xxx.xxx
2022-07-03 11:18:16 UTC
NEM ID

Jakob Saabye-Brøndum
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: PID:9208-2002-2-221762213908
IP: 194.182.xxx.xxx
2022-07-04 15:33:36 UTC
NEM ID

Michel Hansen
Statsautoriseret revisor
Serienummer: CVR:39463113-RID:92074665
IP: 213.32.xxx.xxx
2022-07-04 15:38:22 UTC
NEM ID

Kim Jørgensen
Dirigent
Serienummer: PID:9208-2002-2-163903829484
IP: 83.90.xxx.xxx
2022-07-04 20:32:44 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: ESHMK-UMKA1-A0ZFJ-0TAB6-D4S4E-PNPU8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**