

Delfinhuset ApS
Østervej 90
4840 Nørre Alslev
CVR-nr. 43 01 84 93

Årsrapport 2024

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. juni 2025

Dirigent, Mette Kastrup Scheller

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Delfinhuset ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Alslev, den 17. juni 2025

Direktionen

Mette Kastrup Scheller

Bestyrelsen

Finn Bjerke, formand

Jesper Ronald Jensen

Mette Kastrup Scheller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Delfinhuset ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Delfinhuset ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

Grundlag for konklusion

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 gældende bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale etiske 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er en betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin kapital i tidligere år og årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er blandt andet betinget af at, den foreliggende genopretningsplan overholdes, herunder at der opnås de budgetterede indskrivninger således, at resultatet lever op til det af ledelsen godkendte budget. Vi henviser i den forbindelse til ledelsesberetningen samt til note 6.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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 gældende bekendtgørelse om revision og regnskaber for private tilbud 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 gældende bekendtgørelse om revision og regnskaber for private tilbud 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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 fejl-information.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 17. juni 2025

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne31382

Selskabsoplysninger

Selskabet

Delfinhuset ApS
Østervej 90
4840 Nørre Alslev

Telefon: 26 70 02 96
Hjemmeside: <https://delfinhuset.dk/>
E-mail: ms@delfinhuset.dk

CVR-nr.: 43 01 84 93
Stiftet: 24. januar 2022
Hjemsted: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Finn Bjerke, formand
Jesper Ronald Jensen
Mette Kastrup Scheller

Direktør

Mette Kastrup Scheller

Revision

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med institution og opholdssted og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2024 - 31. december 2024 udviser et resultat på kr. 328.727. Balancen viser en egenkapital på kr. -754.291.

Som følge af tidligere års resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Selskabets drift har været positivt i året, og der er iværksat tiltag, med henblik på at forbedre indtjeningen. Således har ledelsen udarbejdet en genopretningsplan med fokus på omkostningsreduktion og øget aktivitet. Der er i den forbindelse sket udvidelse af tilbuddet i 2024, og den højere aktivitet fortsættes i 2025.

På baggrund af forventningerne til aktiviteterne og budget 2025, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Opholdsbetalinger indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

I andre indtægter er indregnet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Regnskabspraksis - fortsat

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til beboeromkostninger, administration, autodrift m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og finansielle omkostninger vedrørende gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis - fortsat

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Skyldig skat

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

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
BRUTTORESULTAT	9.772.585	5.227.920
1 Personaleomkostninger	-9.461.863	-6.483.866
2 Afskrivninger	<u>0</u>	<u>-3.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	310.722	-1.258.946
Finansielle indtægter	0	0
3 Finansielle omkostninger	<u>-25.081</u>	<u>-166</u>
RESULTAT FØR SKAT	285.641	-1.259.112
4 Skat af årets resultat	<u>43.086</u>	<u>660</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>328.727</u>	<u>-1.258.452</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>328.727</u>	<u>-1.258.452</u>
FORDELT	<u>328.727</u>	<u>-1.258.452</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Deposita	220.000	133.000
Finansielle anlægsaktiver	220.000	133.000
ANLÆGSAKTIVER	220.000	133.000
Tilgodehavender fra salg	1.007.809	484.491
Øvrige tilgodehavender	0	9.736
Periodeafgrænsningsposter	2.419	0
Tilgodehavender	1.010.228	494.227
Likvide beholdninger	1.088.609	209.614
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.098.837	703.841
AKTIVER	2.318.837	836.841

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2024</u> <u>kr.</u>	<u>2023</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-794.291	-1.123.018
EGENKAPITAL	-754.291	-1.083.018
Selskabsskat	0	43.086
Periodeafgrænsningsposter	2.110.958	1.087.873
Anden gæld	962.170	788.900
Kortfristede gældsforpligtelser	3.073.128	1.919.859
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.073.128	1.919.859
PASSIVER	2.318.837	836.841

5 Eventualposter m.v.

6 Usikkerhed om fortsat drift

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	40.000	-1.123.018	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	328.727	0
Egenkapital, ultimo	40.000	-794.291	0

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.842.390	6.228.683
Pension	386.790	223.617
Andre omkostninger til social sikring	164.968	31.566
Øvrige personaleomkostninger	67.715	0
	<u>9.461.863</u>	<u>6.483.866</u>
 Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	 <u>18,8</u>	 <u>10,8</u>
 2 Afskrivninger		
Biler	<u>0</u>	<u>3.000</u>
	<u>0</u>	<u>3.000</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>25.081</u>	<u>166</u>
	<u>25.081</u>	<u>166</u>

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-43.086	0
Regulering af udskudt skat	0	-660
	<u>-43.086</u>	<u>-660</u>

5 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejekforpligtelser i henhold til lejekontrakter på:
Østervej 90, Uopsigeligt til 31/12-2028, derefter 6 mdr. opsigelse, svarende til i alt t.kr. 1.145.
Østervej 33, Uopsigeligt til 31/7-2026, derefter 12 mdr. opsigelse, svarende til i alt t.kr. 589.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for 5 biler, hvor der påhviler selskabet en samlet forpligtelse på t.kr. 395 frem til aftalernes udløb.

6 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har som følge af særlige omstændigheder i 2023 en væsentlig negativ kapital.

Årets resultat for 2024 udviser et positivt resultat.

Der er i 2024 godkendt udvidelse af tilbuddet, og aktiviteterne er som følge heraf øget, og der forventes fortsat positiv udvikling i aktiviteter og resultat fremadrettet.

Egenkapitalen forventes reetableret via egenindtjening i 2025-2026.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje på baggrund af ovenstående.