

Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet

Rødovrevej 325, 2610 Rødovre
CVR-nr. 58 90 63 28

Perioderegnskab for perioden 01.01.21 - 30.06.21

Institutionsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 19

Institutionen

Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet
Rødovrevej 325
2610 Rødovre

Telefon: 36 70 53 00
Telefax: 36 41 53 05
Hjemmeside: www.mariehjem.dk
Hjemsted: Rødovre
CVR-nr.: 58 90 63 28

Daglig Ledelse

Anne Munk

Bestyrelse

Rose Petersen
Torsten Pedersen
Birgit Gundorph-Malling
Lone Nygård Jensen
Anette Frey Larsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt perioderegnskabet for perioden 01.01.21 - 30.06.21 for Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet.

Perioderegnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser.

Det er vores opfattelse, at perioderegnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 15 - 19.

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

Rødovre, den 11. august 2021

Den Daglige Ledelse

Anne Munk

Bestyrelsen

Rose Petersen

Torsten Pedersen

Birgit Gundorph-Malling

Lone Nygård Jensen

Anette Frey Larsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet

Vi har opstillet perioderegnskabet for Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet for perioden 01.01.21 - 30.06.21 på grundlag af oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Perioderegnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere perioderegnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 15 - 19. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Perioderegnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af perioderegnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille perioderegnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt perioderegnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 15 - 19.

Perioderegnskabet er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Søborg, den 11. august 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Alsted
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Institutionens aktiviteter består i drift af plejehjem.

Perioderegnskabet omfatter institutionens aktiviteter i perioden 01.01.21 - 30.06.21.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 30.06.21 udviser et resultat på DKK 849.931 mod DKK -1.462.063 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.248.642.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Institutionen har for perioden realiseret et overskud. Pr. 30.06.21 overstiger de kortfristede gældsforpligtelser dog stadig omsætningsaktiverne med et væsentligt beløb. Prognosen for den resterende del af 2021 udviser overskud, og viser samtidigt, at det er nødvendigt med højere indtægter, via højere takst og/eller belægning. Ledelsen har arbejdet med løsningsmuligheder, og vil forsøge at gennemføre driften for 2021 efter gennemførelse af disse besparelsetiltag. Dette arbejde er dog endnu ikke afsluttet, ligesom den fulde effekt af ledelsens tiltag endnu ikke er realiseret, og der er således usikkerhed om institutionens evne til at fortsætte sin drift. Institutionen har pr. 30.06.21 modtaget væsentlige forudbetalinger og lån fra Rødovre Kommune, og det er en forudsætning for den fortsatte drift, at disse forudbetalinger og lån fortsætter mindst indtil udgangen af 2021.

En væsentlig udfordring ligger i for mange dage med manglende opholdsbetaling hen over de enkelte måneder. Dette betyder at driften for institutionen ikke er stabil, og giver væsentlige udsving i indtægterne i forhold til prognosen. Ledelsen arbejder med en stram omkostningsstyring, men ledelsen har ikke mulighed for at styre indtægterne i henhold til kontrakten med Rødovre Kommune. Ledelsen har ikke mulighed for at ændre personale-situationen hen over måneden, da dette vil medføre øgede omkostninger samt en forringet pleje for beboerne. Institutionen har brug for mere stabile indtægter, som vil give mulighed for at sammensætte den korrekte personalesammensætning til gavn for beboerne.

Det er ledelsens klare opfattelse, at institutionen kan løfte den likviditetsmæssige udfordring, og ledelsen har stor fokus på den løbende likviditet. Som følge af betaling af udskudte A-skatter mv. samt afdrag på anden gæld viser budgettet for det kommende år en forventet mindre negativ likviditetsvirkning på trods af et positivt resultat, men ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne kan opretholdes, og det er derfor ledelsens klare opfattelse, at perioderegnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Efterfølgende begivenheder

Efter periodens afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

	01.01.21	2020
Note	30.06.21	2020
	DKK	DKK
Nettoomsætning	29.822.140	59.560.548
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.288.288	-2.695.647
Ejendomsomkostninger	-365.755	-946.246
Andre eksterne omkostninger	-2.456.855	-5.672.100
Bruttofortjeneste	25.711.242	50.246.555
Personaleomkostninger	-24.105.481	-50.147.057
Resultat før af- og nedskrivninger	1.605.761	99.498
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-609.840	-1.270.929
Resultat før finansielle poster	995.921	-1.171.431
Finansielle indtægter	989	8.875
Finansielle omkostninger	-146.979	-299.507
Finansielle poster i alt	-145.990	-290.632
Periodens resultat	849.931	-1.462.063
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	849.931	-1.462.063
I alt	849.931	-1.462.063

	30.06.21	31.12.20
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Grunde og bygninger	32.109.287	32.622.497
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	710.970	798.821
Materielle anlægsaktiver i alt	32.820.257	33.421.318
Anlægsaktiver i alt	32.820.257	33.421.318
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.423	0
Andre tilgodehavender	233.864	224.156
Periodeafgrænsningsposter	283.559	281.299
Tilgodehavender i alt	620.846	505.455
Andre værdipapirer og kapitalandele	94.500	94.500
Værdipapirer og kapitalandele i alt	94.500	94.500
Kontanter	2.125	17.022
Indestående i kreditinstitutter	3.193.562	4.468.828
Likvide beholdninger i alt	3.195.687	4.485.850
Omsætningsaktiver i alt	3.911.033	5.085.805
Aktiver i alt	36.731.290	38.507.123

	30.06.21 DKK	31.12.20 DKK
PASSIVER		
Note		
Overført resultat	-2.248.642	-3.098.573
Egenkapital i alt	-2.248.642	-3.098.573
2 Gæld til realkreditinstitutter	16.716.029	17.255.100
2 Indfrosne feriepenge	2.830.871	2.830.871
2 Rødovre Kommune	782.530	782.530
Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.329.430	20.868.501
2 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.316.337	2.316.337
3 Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.725.327	6.235.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser	924.646	1.361.323
Anden gæld	8.684.192	10.824.407
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	18.650.502	20.737.195
Gældsforpligtelser i alt	38.979.932	41.605.696
Passiver i alt	36.731.290	38.507.123
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20	
Saldo pr. 01.01.20	-1.636.510
Forslag til resultatdisponering	-1.462.063
Saldo pr. 31.12.20	-3.098.573
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 30.06.21	
Saldo pr. 01.01.21	-3.098.573
Forslag til resultatdisponering	849.931
Saldo pr. 30.06.21	-2.248.642

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Institutionen har for perioden realiseret et overskud. Pr. 30.06.21 overstiger de kortfristede gældsforpligtelser dog stadig omsætningsaktiverne med et væsentligt beløb. Prognosen for den resterende del af 2021 udviser overskud, og viser samtidigt, at det er nødvendigt med højere indtægter, via højere takst og/eller belægning. Ledelsen har arbejdet med løsningsmuligheder, og vil forsøge at gennemføre driften for 2021 efter gennemførelse af disse besparestiltag. Dette arbejde er dog endnu ikke afsluttet, ligesom den fulde effekt af ledelsens tiltag endnu ikke er realiseret, og der er således usikkerhed om institutionens evne til at fortsætte sin drift. Institutionen har pr. 30.06.21 modtaget væsentlige forudbetalinger og lån fra Rødovre Kommune, og det er en forudsætning for den fortsatte drift, at disse forudbetalinger og lån fortsætter mindst indtil udgangen af 2021.

En væsentlig udfordring ligger i for mange dage med manglende opholdsbetaling hen over de enkelte måneder. Dette betyder at driften for institutionen ikke er stabil, og giver væsentlige udsving i indtægterne i forhold til prognosen. Ledelsen arbejder med en stram omkostningsstyring, men ledelsen har ikke mulighed for at styre indtægterne i henhold til kontrakten med Rødovre Kommune. Ledelsen har ikke mulighed for at ændre personale-situationen hen over måneden, da dette vil medføre øgede omkostninger samt en forringet pleje for beboerne. Institutionen har brug for mere stabile indtægter, som vil give mulighed for at sammensætte den korrekte personalesammensætning til gavn for beboerne.

Det er ledelsens klare opfattelse, at institutionen kan løfte den likviditetsmæssige udfordring, og ledelsen har stor fokus på den løbende likviditet. Som følge af betaling af udskudte A-skatter mv. samt afdrag på anden gæld viser budgettet for det kommende år en forventet mindre negativ likviditetsvirkning på trods af et positivt resultat, men ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne kan opretholdes, og det er derfor ledelsens klare opfattelse, at periode-regnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

2. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.06.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til realkreditinstitutter	1.176.337	15.020.844	17.892.366	18.431.437
Indefrosne feriepenge	0	2.550.000	2.830.871	2.830.871
Rødovre Kommune	1.140.000	0	1.922.530	1.922.530
I alt	2.316.337	17.570.844	22.645.767	23.184.838
			30.06.21 DKK	31.12.20 DKK

3. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra Rødovre Kommune	6.725.327	6.235.128
--	-----------	-----------

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 17.892 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 32.109.

Af institutionens øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 711, skønnes t.DKK 650 at være omfattet af pantsætningen til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter.

5. Budgetopfølgning 2021

	Budget	Realiseret	Afvigelse	Budget	Budget	Budget	Estimat	Afvigelse
	Q1-Q2	Q1-Q2	Q1-Q2	Q3	Q4	I alt 2021	I alt 2021	I alt 2021
INDTÆGTER								
Kommunal opholdsbetaling mm	26.400.000	25.694.592	-705.408	12.800.000	12.900.000	52.100.000	51.394.592	-705.408
Tilskud til aftenvagt (17-21)	1.380.000	927.210	-452.790	750.000	750.000	2.880.000	2.427.210	-452.790
Ativitets tilskud	0	643.272	643.272	0	0	0	643.272	643.272
Beboerbetalinger	2.250.000	2.413.862	163.862	1.125.000	1.125.000	4.500.000	4.663.862	163.862
Andre indtægter	180.000	143.203	-36.797	60.000	60.000	300.000	263.203	-36.797
INDTÆGTER I ALT	30.210.000	29.822.139	-387.861	14.735.000	14.835.000	59.780.000	59.392.139	-387.861

UDGIFTER

LØNUDGIFTER

Lønudgifter, funktionærer	18.570.608	19.339.487	768.879	8.302.266	9.697.183	36.570.057	37.338.936	768.879
Refusioner, barsel og syg mm	-150.000	-216.109	-66.109	-75.000	-75.000	-300.000	-366.109	-66.109
Merarbejde/tillæg	498.000	0	-498.000	300.000	300.000	1.098.000	600.000	-498.000
Elever	180.000	0	-180.000	90.000	90.000	360.000	180.000	-180.000
Timelønnede	2.900.000	3.878.760	978.760	1.700.000	1.550.000	6.150.000	7.128.760	978.760
Vikarassistance (ekstern)	0	218.183	218.183	245.000	120.000	365.000	583.183	218.183
AKUT/ FB/ AUD	150.000	277.210	127.210	160.000	160.000	470.000	597.210	127.210
Socialudgifter	150.000	112.885	-37.115	75.000	75.000	300.000	262.885	-37.115
I ALT LØNUDGIFTER	22.298.608	23.610.416	1.311.808	10.797.266	11.917.183	45.013.057	46.324.865	1.311.808

EJENDOM SUDGIFTER

Ejendomsskat	55.000	51.755	-3.245	55.000	0	110.000	106.755	-3.245
Forbrugsomkostninger	100.000	0	-100.000	50.000	50.000	200.000	100.000	-100.000
Tomgang husleje/ forbrug	0	0	0	0	0	0	0	0
Vedligehold bygning	49.000	126.300	77.300	25.500	25.500	100.000	177.300	77.300
Småanskaffelser/ inventar	48.000	135.781	87.781	45.000	45.000	138.000	225.781	87.781
E/ F bidrag	264.000	314.000	50.000	314.000	157.000	735.000	785.000	50.000
Rengøring/ artikler	300.000	206.545	-93.455	140.000	140.000	580.000	486.545	-93.455
Køkkenudstyr vedligeholdelse	75.000	-37.155	-112.155	37.500	37.500	150.000	37.845	-112.155
Afskrivninger	660.000	609.840	-50.160	330.000	330.000	1.320.000	1.269.840	-50.160
I ALT EJENDOM SUDGIFTER	1.551.000	1.407.066	-143.934	997.000	785.000	3.333.000	3.189.066	-143.934

5. Budgetopfølgning 2021

	Budget	Realiseret	Afvigelse	Budget	Budget	Budget	Estimat	Afvigelse
	Q1-Q2	Q1-Q2	Q1-Q2	Q3	Q4	I alt 2021	I alt 2021	I alt 2021
ØVRIGE UDGIFTER								
Personaleudgifter								
Vaske af uniformer mv	452.000	237.644	-214.356	210.000	210.000	872.000	657.644	-214.356
AKUT/ FB/ AUD	25.000	0	-25.000	30.000	30.000	85.000	60.000	-25.000
Kursusudgifter/ Supervision	120.000	23.157	-96.843	40.000	30.000	190.000	93.157	-96.843
Forsikringer, ansvar, arb.skade, sundhed	235.000	224.510	-10.490	117.500	117.500	470.000	459.510	-10.490
Kontingenter	1.000	1.457	457	0	0	1.000	1.457	457
Befordringsgodtgørelse	0	2.513	2.513	0	0	0	2.513	2.513
Beboerudgifter	0	500	500	0	0	0	500	500
Diverse personaleudg.	45.000	7.061	-37.939	17.500	15.000	77.500	39.561	-37.939
	878.000	496.842	-381.158	415.000	402.500	1.695.500	1.314.342	-381.158
Beboerrelaterede udgifter								
Fødevarer	1.260.000	1.288.287	28.287	630.000	630.000	2.520.000	2.548.287	28.287
Sygeplejeartikler	180.000	73.399	-106.601	70.000	60.000	310.000	203.399	-106.601
Hjælpe midler	390.000	241.779	-148.221	230.000	195.000	815.000	666.779	-148.221
Andre forbrugsvarer	51.000	92.882	41.882	25.500	25.500	102.000	143.882	41.882
Tøjvask mv.	130.000	211.146	81.146	0	0	130.000	211.146	81.146
Beskæftigelse, netto	60.000	20.857	-39.143	30.000	30.000	120.000	80.857	-39.143
	2.071.000	1.928.350	-142.650	985.500	940.500	3.997.000	3.854.350	-142.650
Kontorhold								
Kontorartikler mm	45.000	51.531	6.531	22.500	22.500	90.000	96.531	6.531
Erhvervsforsikring mv	75.000	59.069	-15.931	0	0	75.000	59.069	-15.931
Gebyrer/porto	18.000	18.262	262	9.000	9.000	36.000	36.262	262
Telefon/bredbånd	231.000	70.918	-160.082	15.500	15.500	262.000	101.918	-160.082
Personaleannoncer	15.000	12.625	-2.375	5.000	5.000	25.000	22.625	-2.375
IT-vedligeholdelse	129.000	234.245	105.245	120.000	120.000	369.000	474.245	105.245
IT- anskaffelser	60.000	46.363	-13.637	50.000	50.000	160.000	146.363	-13.637
	573.000	493.013	-79.987	222.000	222.000	1.017.000	937.013	-79.987
Renteudgifter								
Kursregulering af lån samt renteudgifter	48.000	67.412	19.412	24.000	24.000	96.000	115.412	19.412
Realkredit Danmark	100.000	78.579	-21.421	50.000	50.000	200.000	178.579	-21.421
	148.000	145.991	-2.009	74.000	74.000	296.000	293.991	-2.009
Diverse udgifter								
Repræsentation/ bestyrelse m.m.	5.000	2.000	-3.000	5.000	0	10.000	7.000	-3.000
Dansk Erhverv/ Selveje Danmark	100.500	81.728	-18.772	35.000	35.000	170.500	151.728	-18.772
	105.500	83.728	-21.772	40.000	35.000	180.500	158.728	-21.772
Administration								
Konsulent bistand	60.000	74.612	14.612	60.000	60.000	180.000	194.612	14.612
Adm. (FMH)	798.000	732.190	-65.810	408.000	408.000	1.614.000	1.548.190	-65.810
	858.000	806.802	-51.198	468.000	468.000	1.794.000	1.742.802	-51.198
I ALT ØVRIGE UDGIFTER	4.633.500	3.954.726	-678.774	2.204.500	2.142.000	8.980.000	8.301.226	-678.774
I ALT UDGIFTER	28.483.108	28.972.208	489.100	13.998.766	14.844.183	57.326.057	57.815.157	489.100
PERIODENS RESULTAT	1.726.892	849.931	-876.961	736.234	-9.183	2.453.943	1.576.982	-876.961
AKKUMULERET resultat 2021	1.726.892	849.931	-876.961	2.463.126	2.453.943	2.453.943	1.576.982	-876.961

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Perioderegnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, 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 perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter produktionsomkostninger (drift af plejehjem) og administration samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder 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, procent
Bygninger	25 - 50	30
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15	0

Grunde afskrives ikke.

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".

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

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.

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

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 salgsmæssige omkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

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.

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

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

PENNEO

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

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

Anne Munk

Forstander

Serienummer: PID:9208-2002-2-973024063804

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-08-11 11:20:58Z

NEM ID 

Rose Susanne Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-664085755555

IP: 91.100.xxx.xxx

2021-08-11 20:06:49Z

NEM ID 

Anette Frey Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-564870689049

IP: 87.61.xxx.xxx

2021-08-12 11:44:45Z

NEM ID 

Birgit Gundorph-Malling

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-649680524603

IP: 159.253.xxx.xxx

2021-08-12 14:10:07Z

NEM ID 

Lone Nygaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-981109361953

IP: 83.93.xxx.xxx

2021-08-12 19:06:08Z

NEM ID 

Torsten Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-480858588641

IP: 194.182.xxx.xxx

2021-08-16 12:18:29Z

NEM ID 

Morten Alsted

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284375975224

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-08-16 12:19:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QVXB5-NQC48-BXGY3-XJWXG-B8DF5-2ZE58

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>