

Mælkebøttecentret

Aqqusinersuaq 27, 3900 Nuuk

CVR-nr. 25 74 78 36

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens bestyrelsesmøde den 8. maj 2024.

Henrik Sørensen
Bestyrelsesformand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Mælkebøttecentret.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Nuuk, den 8. maj 2024

Direktion

Nuka Fleischer

Bestyrelse

Henrik Sørensen
formand

Preben Kold Larsen

Lise Mørup Dalsgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Mælkebøttecentret

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mælkebøttecentret for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 Grønland. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Grønland, 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 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 institutionens 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 Grønland, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Grønland, 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 institutionens 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 institutionens 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

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 aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed.

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 aktiviteter, 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.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Nuuk, den 8. maj 2024

Grønlands Revision A/S

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 41 76 26 67

Jakob Aarestrup Bang

statsautoriseret revisor
mne41316

Institutionsoplysninger

Institutionen	Mælkebøttecentret Aqqusinersuaq 27 3900 Nuuk
	CVR-nr.: 25 74 78 36
	Stiftet: 21. oktober 2004
	Hjemsted: Kommuneqarfik Sermersooq
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Sørensen, formand Preben Kold Larsen Lise Mørup Dalsgaard
Direktion	Nuka Fleischer
Revision	Grønlands Revision A/S, statsautoriserede revisorer
Bankforbindelser	GrønlandsBANKEN BankNordik

Ledelsesberetning

Institutionens væsentligste aktiviteter

Mælkebøttecentrets formål er at drive en institution, der med tilhørende afdelinger har som formål at forbedre trivsel og vilkår for omsorgssvigtede børn og unge i Grønland - samt at forebygge yderligere omsorgssvigt.

Baggrunden for Mælkebøttecentret er et vigtigt initiativ, som visionære mennesker tog tilbage i årene efter årtusindskiftet. En ide, der opstod i Grønlands Arbejdsgiverforening (i dag Grønlands Erhverv), og som efter en stor og vedholdende indsats af mange engagerede ildsjæle førte frem til etableringen i 2006 af Børne- og Ungehuset Mælkebøtten. Behovet medførte, at aktiviteterne gennem årene er vokset, hvilket blandt andet har krævet etablering af flere afdelinger, der i dag - sammen med den oprindelige institution - drives under navnet Mælkebøttecentret.

Mælkebøttecentret er en kombination af et værested, et børnefolkekøkken, et musikværksted, et krisecenter for børn samt bo-enhederne Allu og Ilasiaq samt en psykologrådgivning og en administration. Derudover indgår et hus i bygden Kapisillit, der anvendes til ferier og til projekter for børn og unge, der har behov for et miljøskift og en særlig behandlende indsats.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 28.131 t.kr. mod 26.588 t.kr. sidste år. Årets resultat efter indregning af tilskud fra fonde, foreninger og private personer udgør 93 t.kr. mod -804 t.kr. sidste år.

Ledelsen vurderer, at såvel driftsresultat som det samlede resultat er tilfredsstillende.

Bestyrelsen

Bestyrelsen har i 2023 afholdt 3 ordinære møder og 1 ekstraordinært møde. Derudover har der været kontinuerlig kontakt via mail, telefon samt ved møder mellem bestyrelsesformanden og direktøren.

Bestyrelsen har i slutningen af 2023 holdt strategiseminar. Strategien, som blev udarbejdet tilbage i 2018, blev afsluttet. Udarbejdelse til en ny strategi er nu igangsat.

Bestyrelsen består af tre bestyrelsesmedlemmer samt en tilforordnet:

- Henrik Sørensen, formand og repræsentant for Grønlands Erhverv
- Lise Mørup Dalsgaard, repræsentant for Lions Club i Nuuk
- Preben Kold Larsen, repræsentant for Nuuk Rotary Klub
- Avaaraq Olsen, tilforordnet fra Kommunalbestyrelsen i Kommuneqarfik Sermersooq

Mælkebøttecentret har en aktiv og engageret bestyrelse, som spiller en vigtig rolle i centrets drift - og samtidig sikrer kontakten til private virksomheder, organisationer og offentlige myndigheder. For os er opbakningen fra det omgivende samfund - herunder økonomiske donationer - af helt afgørende betydning for vores muligheder for at hjælpe udsatte børn og unge til et bedre liv.

Ledelsesberetning

NFBO Konference I Island

Lederne på institutionerne og Mælkebøttecentrets psykolog deltog i maj i Nordic Association for *Preventing Child Abuse and Neglect (NFBO)* konference. Dette år var temaet børn i en digital verden: muligheder og udfordringer, og konferencen forløb fra den 21.-24. maj i Reykjavik. Formålet var at give diverse aktører inden for området udsatte og omsorgssvigtede børn muligheden for at dele deres arbejde og fremme samarbejde på tværs af de nordiske lande. Det var nogle spændende dage med oplæg, foredrag og workshops, der fremhævede det ansvar, vi voksne har i at passe på vores børn, når de færdes i den digitale verden.

Kompetenceudvikling

Vi har i år haft mere fokus på personalet – og personalets faglige udvikling. Derfor lykkedes det os at have flere fællesmøder i år, end vi hidtil har haft.

I Mælkebøttecentret har vi stor opmærksomhed på, at såvel medarbejdere som ledere er under fortsat udvikling. Dette for at sikre barnets udvikling som helhed og at forbedre vilkårene for udsatte og omsorgssvigtede børn og unge.

Vi har haft eksterne oplægsholdere til vores fællesmøder. Fra eksterne psykologer, der underviste personalet om omsorg til vores børn til PFA Pension, der holdt oplæg om de vilkår, som personalet har hos PFA Pension.

To væsentlige kursus er værd at nævne separat:

Konflikthåndtering:

Medarbejderne i Mælkebøttecentret var samlet til et fællesmøde i slutningen af september. En temadag omkring konflikthåndtering fra Pikkoriffivut Psykologit ved autoriserede psykologer Aviaq Kleist Sethsen og Niina Petersen.

Mentalisering:

En stor donation fra Østifterne har gjort det muligt for Mælkebøttecentret at afholde kompetenceudvikling i mentalisering for personalet, der til dagligt arbejder med børn og unge. I Mælkebøttecentret arbejder vi ud fra en mentaliserende og anerkendende pædagogik, hvor vi som led i vores kompetenceudviklingsplan løbende modtager relevante oplæg inden for denne ramme. Det blev til fem dages kursus i samarbejde med Center for Mentalisering. Det blev afholdt i Hotel Hans Egede, hvor psykolog Janne Østergaard Hagelquist og psykoterapeut Mette Mørk Nielsen kom fra Danmark og underviste. Det var fem intensive og givtige dage, der både satte refleksioner i gang i forhold til vores anbragte børn og unge samt vores egen historie.

Ledelsesberetning

Sommerferie

Som en stor nyhed fik børnene i Mælkebøttecentret i år mulighed for at rejse på ferie til udlandet. Børnene fra bo-enheden Allu var rigtig glade for nyheden om mulighed for at komme til udlandet udover Danmark. Efter lang tids søgning besluttede Allu at tage til Kalamos i Grækenland. Bo-enheden Ilasiaq tog på ferie i Zakynthos i Grækenland. Mælkebøtten valgte at tilbringe noget af sommerferien i vores hus i Kapisillit og tog først til Gran Canaria i efteråret.

Donationer

Vi modtager fortsat donationer til forskellige formål – en stor donation fra Østifterne har bl.a. givet mulighed for at afvikle kompetenceudvikling for personalet. Endnu en donation fra ANT-fonden vil sikre Mælkebøttecentrets projekter, samt en stor støtte fra Topsøe Holding A/S vil sikre noget af børnenes sommerferie næste år. Yderligere kommer der donationer fra private og fra forskellige Lions klubber, Rotary, FADD Gaveregn, erhvervslivet, GE, ANT Fonden, Topsøe Holding A/S etc.

Ledertræning

Hen over foråret blev der afviklet ledertræning ved Learn2Lead i Danmark.

Afdelingerne

Mælkebøtten og bo-enhederne Ilasiaq og Allu er fortsat i positiv udvikling og mange børn og unge har glæde af den indsats – både pædagogisk og psykologisk – der igangsættes.

De sidste par år har vores afdelinger, bo-enhed Ilasiaq og bo-enhed Allu, været under en større ombygning og renovation. Efter et par år med larm fra diverse entreprenørfolk er ombygningerne endelig færdige.

Dog skal ombygning og tilbygning fortsætte nede i Mælkebøtten. Mælkebøtten skal igennem en større ombygning, så de anbragte børn får deres egen indgang og ikke mindst får deres egen værelser. På denne måde sikrer vi at følge den nye lovgivning om, at alle anbragte børn skal have adgang til eget værelse.

Tak til bidragydere og samarbejdspartnere

2023 har været et spændende og udviklende år for Mælkebøttecentret. Idegrundlaget bag Mælkebøttecentret er at række ud og hjælpe børn og unge, der har det svært. Det er samme urokkelige kerne i Mælkebøttecentret, der står trofast trods udfordringer og forandringer. Vores værdier og kontinuerlige håb for fremtiden er samme som før, men som led i vores arbejde med at understøtte børn og unges positive udvikling, ser vi det ligeledes centralt at udvikle os som organisation og medarbejdere.

Mange har støttet os og støtter os fortsat. Nye kommer til, og i den forbindelse er der god grund til at rette en stor tak til alle bidragsydere og samarbejdspartnere.

Årsredegørelsen

Har man lyst til at få et mere detaljeret indblik i Mælkebøttecentrets liv, udvikling og resultater, henviser vi til årsredegørelsen, der kan læses på www.mb.gl.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mælkebøttecentret er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har institutionen valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, 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 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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning i form af takstindtægter indregnes i takt med ydelsens levering.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter, donationer, fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver, samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til institutionens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1 Nettoomsætning	28.130.751	26.587.625
Andre driftsindtægter	2.127.462	2.004.415
Andre eksterne omkostninger	-8.900.262	-8.153.149
Bruttoresultat	21.357.951	20.438.891
2 Personaleomkostninger	-20.389.096	-20.076.753
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-824.563	-716.666
Andre driftsomkostninger	0	-255.334
Driftsresultat	144.292	-609.862
Andre finansielle indtægter	174.088	2.214
Andre finansielle omkostninger	-225.661	-196.503
Årets resultat	92.719	-804.151
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	92.719	0
Disponeret fra overført resultat	0	-804.151
Disponeret i alt	92.719	-804.151

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Bygninger	20.184.116	17.401.753
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	953.952	762.128
3	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	87.375	2.630.715
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>21.225.443</u>	<u>20.794.596</u>
4	Deposita	630.954	576.278
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>630.954</u>	<u>576.278</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>21.856.397</u>	<u>21.370.874</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.836.974	3.370.735
	Andre tilgodehavender	81.999	69.406
	Periodeafgrænsningsposter	116.919	460.632
	Tilgodehavender i alt	<u>3.035.892</u>	<u>3.900.773</u>
	Likvide beholdninger	14.468.699	14.550.218
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.504.591</u>	<u>18.450.991</u>
	Aktiver i alt	<u>39.360.988</u>	<u>39.821.865</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Grundkapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	<u>24.508.137</u>	<u>24.415.418</u>
	Egenkapital i alt	<u>25.508.137</u>	<u>25.415.418</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	3.968.543	4.115.504
	Deposita	<u>241.871</u>	<u>270.620</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.210.414</u>	<u>4.386.124</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	408.383	687.061
	Gæld til pengeinstitutter	0	35.761
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.413	573.950
	Anden gæld	3.177.052	3.103.348
5	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.883.589</u>	<u>5.620.203</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.642.437</u>	<u>10.020.323</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.852.851</u>	<u>14.406.447</u>
	Passiver i alt	<u>39.360.988</u>	<u>39.821.865</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitaloppgørelse

	Grundkapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	1.000.000	25.219.569	26.219.569
Årets overførte overskud eller underskud	0	-804.151	-804.151
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	24.415.418	25.415.418
Årets overførte overskud eller underskud	0	92.719	92.719
	1.000.000	24.508.137	25.508.137

Noter

	2023	2022	
1. Nettoomsætning			
Takstindtægter fra kommuner	28.130.751	26.587.625	
	28.130.751	26.587.625	
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	17.097.713	16.814.252	
Pensioner	865.082	894.950	
Andre omkostninger til social sikring	199.545	180.265	
Personaleomkostninger i øvrigt	2.226.756	2.187.286	
	20.389.096	20.076.753	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	34	32	
3. Materielle anlægsaktiver			
	Bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførel- se og forudbe- talingen for materielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar	22.244.521	1.353.564	2.630.715
Tilgang	749.230	506.183	0
Afgang	0	-325.000	0
Overførsler	2.543.340	0	-2.543.340
Kostpris 31. december	25.537.091	1.534.747	87.375
Af- og nedskrivninger 1. januar	4.842.771	591.436	0
Årets afskrivninger	510.204	314.359	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-325.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december	5.352.975	580.795	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	20.184.116	953.952	87.375

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. januar	576.278	576.278
Tilgang i årets løb	<u>54.676</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>630.954</u>	<u>576.278</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>630.954</u>	<u>576.278</u>
5. Periodeafgrænsningsposter		
Periodeafgrænsningsposter består af periodiseret bidrag til hytte, eksterne projekter og øremærkede bidrag.		
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 5.600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 14.399 t.kr.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		t.kr.
Lejeforpligtelser		<u>1.430</u>
Eventualforpligtelser i alt		<u>1.430</u>

Henrik Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Sørensen
Bestyrelsesformand
ID: de27af39-3395-4cf2-ae08-d00ce232cf2f
Tidspunkt for underskrift: 19-05-2024 kl.: 18:17:34
Underskrevet med MitID



Preben Kold Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Kold Larsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 097d0ea6-b9eb-47e4-a2b8-6a55678ca1d3
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 09:59:46
Underskrevet med MitID



Lise Mørup Dalsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lise Mørup Dalsgaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 7467be62-bd4d-498a-9f62-f59b77739fce
Tidspunkt for underskrift: 18-05-2024 kl.: 13:52:46
Underskrevet med MitID



Nuka Fleischer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nuka Mette Tønnesen Fleischer
Direktør
ID: 968698ac-4326-45a2-aa7f-f0a58596cf3e
Tidspunkt for underskrift: 20-05-2024 kl.: 23:39:13
Underskrevet med MitID



Jakob Aarestrup Bang

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jakob Aarestrup Bang
Revisor
ID: 5af6ad00-76a3-4cee-88fa-6942b08aaf89
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 20:33:54
Underskrevet med MitID



Henrik Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Sørensen
ID: de27af39-3395-4cf2-ae08-d00ce232cf2f
Tidspunkt for underskrift: 21-05-2024 kl.: 22:06:08
Underskrevet med MitID

