

Den Selvejende Institution Helheden

Feilbergvej 14, St. Darum

6740 Bramming

CVR-nr. 16640344

Internt årsregnskab for 2023

31. regnskabsår

Den Selvejende Institution Helheden

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Den Selvejende Institution Helheden

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Den Selvejende Institution Helheden.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling, pengestrømme og resultat.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som omtales i beretningen.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

St. Darum, den 25-03-2024

Daglig ledelse:

Kirsten Øbo Sørensen
Forstander

Bestyrelse

Andreas Smidt
Formand

Anette Bøjgaard Schleicher
Medlem

Erling Steffen Pedersen
Medlem

Rikke Lise Steffensen
Medlem

Flemming Poulsen
Medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Den Selvejende Institution Helheden

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Helheden for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 62 af 19. januar 2023 om ”Socialtilsyn” og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om ”Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn”.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2023, samt af resultatet institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 62 af 19. januar 2023 om ”Socialtilsyn” og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om ”Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn”.

Det er ligeledes vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre foreskrifter samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisorskik samt Bekendtgørelse nr. 62. af 19. januar 2023 om ”Socialtilsyn” og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 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 institutionen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 grund for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 62 af 19. januar 2023 om ”Socialtilsyn” og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om ”Revision af regnskaber for private tilbud 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 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt bekendtgørelse nr. 62 af 19. januar 2023 om ”Socialtilsyn” og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om ”Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om tilskud”, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

regnskabsbrugerne træffer på grundlaget 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, god offentlig revisionssskik samt Bekendtgørelse nr. 62 af 19. januar 2023 om ”Socialtilsyn” og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om ”Revision af 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af virksomheden, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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.

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

Andre rapporteringsforpligtelser

I henhold til Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om ”Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn”, skal vi i henhold til bekendtgørelsens § 4 stk. 2 nr. 9 erklære, at vi har påset, at køb og salg af varer og tjenesteydelser med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.

Esbjerg, den 25-03-2024

Revisionsfirmaet KRH ApS

CVR-nr. 42040614

Keld Hansen
Registreret revisor
mne503

Den Selvejende Institution Helheden

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Den Selvejende Institution Helheden Feilbergvej 14, St. Darum 6740 Bramming
CVR-nr.	16640344
Stiftelsesdato	01-01-1993
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Bestyrelse	Andreas Smidt Anette Bøjgaard Schleicher Erling Steffen Pedersen Rikke Lise Steffensen Flemming Poulsen
Direktion	Kirsten Øbo Sørensen, Forstander
Revisor	Revisionsfirmaet KRH ApS Brolæggervej 1, 1. sal 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	42040614

Den Selvejende Institution Helheden

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Institutionens formål er at give et tilbud til mennesker med psykiske/sociale problemer. Et tilbud, der gennem en fast struktur, giver mulighed for individuel vækst, psykisk, socialt og sundhedsmæssigt.

Udvikling i regnskabsåret:

Institutionens aktivitet og indtjening har i perioden været tilfredsstillende.

Periodens resultat udviser et overskud på t.kr. 493.

Institutionens balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 8.194, og en egenkapital (t.kr. 2.443) og henlæggelser til senere anvendelse (t.kr. 4.025) på i alt t.kr. 6.468 eller en soliditet på 79%.

De for regnskabsåret værende fokusområder:

- 1) Fortsætte implementering efter udviklingsforløb.
- 2) Renovering af Gl. Sognevej 1 og Holmevej 1.
- 3) Fortsætte udvikling af medarbejdernes kompetencer.
- 4) Udvidelse og tilretning af fælles faglige metoder.
- 5) Onboarding af ny afdelingsleder pr. 1. august 2023.

Resultat af arbejde med fokusområder:

- 1) Udviklingspotentialer fra udviklingsforløb i samarbejde med Socialstyrelsen gennemført i efteråret 2022 er afprøvet. Efter evaluering af prøvehandlinger er brugbare tiltag implementeret.
- 2) Gl.Sognevej 1 og Holmevej 1: Vestgavlen på hovedbygningen er udskiftet som følge af stormskade. Gulvene i sturetagen i hovedbygningen er skiftet. Gulvene på 1. sal forventes skiftet i 2024 i takt med at dette kan planlægges med beboerne. Det er planlagt af skifte taget på hovedbygningen i 2024.
- 3) Alle pædagogiske medarbejdere har fået efteruddannelse i mentalisering (10 dage) samt medicin håndtering (3 dage) i 2023.
- 4) Mentalisering ses som et fælles fagligt fundament og metode, der understøttes af supervision, der gives med udgangspunkt i mentalisering. Dertil kommer, at der er investeret i velfærdsteknologi, der indebærer at institutionen fra 2023 tilbyder virtual reality (VR-briller) samt e-sport som faglige metoder i behandling af vores beboere.
- 5) En god on-boarding af afdelingsleder er gennemført og ledelsesteamet bestående af forstander og afdelingsleder udgør i dag en egnet og driftssikker ledelse på den strategiske, driftsmæssige, faglige og personalemæssige plan.

Nøgletal sammenholdt med budget:

Afdeling:	Realiseret	Budget
Indskrevne	20,6	20,0
Personale normering	21,2	20,9
Opholdsbetaling pr. måned (95% belægning)	65.587	65.587
Belægningsprocent	98	95
Takst pr. døgn	2.156	2.156
Lønninger pr. måned pr. ydelse	46.137	46.867
Lønninger pr. måned pr. normering	44.831	44.881

Den Selvejende Institution Helheden

Ledelsesberetning

Lokaleudgifter pr. måned pr. ydelse	5.990	7.833
Øvrige udgifter pr. måned. pr. ydelse	10.987	8.910

Den forventede udvikling i fremtiden:

Institutionens økonomimål for 2024 er at realiserer budgettet.

Institutionen har følgende målsætninger for 2024:

- 1) Fortsætte renovering af Gl. Sognevej 1.
- 2) Fortsætte udvikling af medarbejdernes kompetencer og forankring af institutionens fælles faglige fundament og metoder.
- 3) Indretning af nye faciliteter til personalet.
- 4) Opdatering til ny hjemmeside og aktivere brug af SoMe-tjenester.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den Selvejende Institution Helheden

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, suppleret med yderligere analyser og specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Opholdsbetaling

Opholdsbetaling indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet. Der foretages periodisering således at indtægten vedrører periodens opholdsbetaling/vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter bruttoindtægt vedrørende skoletilbuddet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til forplejning, transport, lokaler, administration og aktiviteter samt inventar.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og pensioner samt andre lønrelaterede omkostninger samt kursusudgifter og bestyrelsesvederlag.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt amortisering af låneomkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning i lokaler, inventar og automobiler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, herunder eventuelle forlods afskrivninger af henlæggelser.

Den Selvejende Institution Helheden

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid samt eventuelle forlods afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 - 50 år	t.kr. 1.332
Indretning i lejede lokaler	10 år	t.kr. 0
Inventar og IT-hardware	3 - 5 år	t.kr. 0
Automobiler	5 - 7 år	t.kr. 40

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/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående og kassebeholdning.

Hensatte forpligtelser

Institutionens resultater henlægges til senere uddeling/anvendelse til opfyldelse af institutionens formål.

Henlæggelserne er helt eller delvist øremærket til bestemte anskaffelser eller udgifter. Henlæggelserne opgøres tillige afdelingsvis.

Anvendelse foretages efter forudgående godkendelse af tilsynsmyndigheden. Årets anvendelser indregnes ikke i resultatopgørelse men alene i balancen under hensættelser.

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.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter forudbetalinger af indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Den Selvejende Institution Helheden

Resultatopgørelse

		2023	2022
	Note	kr.	kr.
Opholdsbetaling		16.242.524	15.268.871
		16.242.524	15.268.871
Personaleomkostninger	1	-11.405.057	-10.284.701
Forplejning	2	-368.430	-326.526
Transport	3	-65.531	-106.827
Lokaleomkostninger	4	-1.092.506	-1.503.530
Administrationsomkostninger	5	-926.158	-608.797
Aktivitetsomkostninger	6	-1.151.095	-477.840
Inventar	7	-163.648	-100.276
Andre eksterne omkostninger		-15.172.425	-13.408.497
Bruttofortjeneste		1.070.099	1.860.374
Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver	8	-475.189	-738.290
Resultat før finansielle poster		594.910	1.122.084
Finansielle omkostninger	9	-102.318	-34.841
Årets resultat		492.592	1.087.243
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		492.592	763.443
Overført til bygningsmæssige forbedringer		0	323.800
Resultatdisponering		492.592	1.087.243

Den Selvejende Institution Helheden

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	10	4.486.188	4.038.641
Automobiler	11	234.639	321.525
Materielle anlægsaktiver		4.720.827	4.360.166
Anlægsaktiver i alt		4.720.827	4.360.166
Debitorer		1.128.318	1.276.476
Andre tilgodehavender		64.314	61.514
Periodeafgrænsningsposter	12	2.979	4.400
Tilgodehavender i alt		1.195.611	1.342.390
21 stk. anparter i Darum Butikcenter		52.500	52.500
Værdipapirer og kapitalandele		52.500	52.500
Likvide beholdninger	13	2.224.584	2.771.309
Omsætningsaktiver		3.472.695	4.166.199
Aktiver		8.193.522	8.526.365

Den Selvejende Institution Helheden

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Indskud		15.000	15.000
Overført resultat	14	2.427.582	1.934.990
Egenkapital		2.442.582	1.949.990
Hensat til bygningsmæssige forbedringer	15	4.025.173	4.157.885
Hensatte forpligtelser i alt		4.025.173	4.157.885
Prioritetsgæld		0	756.543
Kortfristet del af langfristet gæld		0	-135.850
Langfristede gældsforpligtelser		0	620.693
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	135.850
Skyldige omkostninger		263.803	157.381
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	16	136.690	167.604
Forudbetalt plejevederlag		1.325.274	1.336.962
Kortfristede gældsforpligtelser		1.725.767	1.797.797
Gældsforpligtelser		1.725.766	2.418.490
Passiver		8.193.522	8.526.365
Eventualforpligtelser	17		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	18		

Den Selvejende Institution Helheden

Pengestrømsopgørelse

	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat	492.593	1.087.243
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	475.189	738.290
Ændring i tilgodehavender	146.779	-88.473
Ændring i kortfristet gæld	-204.743	-73.829
Pengestrøm fra driftsaktivitet	909.818	1.663.231
Køb af materielle anlægsaktiver	-835.850	-161.127
Salg af materielle anlægsaktiver		57.000
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		0
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-835.850	-104.127
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-620.693	-135.883
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter	0	0
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-620.693	-135.883
Ændringer i likvider	-546.725	1.423.221
Likvider, primo	2.771.309	1.348.088
Likvider, ultimo	2.224.584	2.771.309
Maksimal trækingsret på driftskredit	1.800.000	2.000.000
	-----	-----
Likvid arbejdskapital ultimo	4.024.584	4.771.309
	=====	=====

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	10.087.817	9.239.758
Pensioner	978.120	772.030
Andre omkostninger til social sikring	339.120	272.913
	<u>11.405.057</u>	<u>10.284.701</u>
<i>Heraf udgør vederlag til ledelsen:</i>		
Direktion	907.549	654.220
Bestyrelse	57.500	67.500
	<u>965.049</u>	<u>721.720</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>24</u>	<u>22</u>
2. Forplejning		
Kost	79.817	77.807
Kantine	193.663	173.775
Tøj og lommepenge ungeafdeling	22.192	10.050
Medicin og lign.	11.977	17.152
Tandlæge, kiropraktor m.m.	424	0
Gaver	15.194	15.705
TV- og internetlicens	45.163	32.037
	<u>368.430</u>	<u>326.526</u>
3. Transport		
Brændstof auto	31.290	29.514
Forsikring & vægtafgift auto	16.215	23.127
Reparation & vedligeholdelse auto	13.020	42.226
Tog, bus og lign.	4.530	125
Trailer	476	11.835
	<u>65.531</u>	<u>106.827</u>
4. Lokaleomkostninger		
Husleje	253.248	234.564
Forsikring	97.497	51.325
Ejendomsskat	49.138	47.228
Vedligeholdelse bygning	79.298	458.043
Ombygning	250.658	97.422
Renovation	3.818	2.930
Vandafgift	41.395	34.895
Varme	179.464	371.986
Electricitet	137.990	205.137
	<u>1.092.506</u>	<u>1.503.530</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5. Administrationsomkostninger		
Telefon	11.580	29.142
Porto	730	0
Årslicens	248.325	0
Kontorartikler	29.904	70.470
Reklameudgifter	138.776	88.694
EDB og netværksudgifter	193.991	261.009
Kontingenter LOS og faglitteratur	55.766	37.166
Forsikringer	33.998	25.569
E-branchekoder - egenkontrol	3.328	1.950
Revision og regnskabsassistance	65.000	80.000
Advokat/konsulent	12.588	12.113
Kassedifference	0	-300
Små investering	127.494	0
Låneomkostninger	4.678	2.984
	<u>926.158</u>	<u>608.797</u>
6. Aktivitetsomkostninger		
Arbejdsdusør	7.636	9.107
Bøger/bladhold	0	4.524
Materialer, beskæftigelse	125.692	2.338
Kontingenter	35.111	45.879
Undervisning beskæftigelse	109.248	0
Øvrige (ture/lejrhold)	55.194	59.745
Biograf, teater & entree	42.428	16.207
Køb i dagligvarebutik, nonfood	2.704	1.091
Leje og vedligehold brandmateriel	7.975	7.371
Kursus	67.062	9.000
Supervision	86.072	90.815
Møder	16.240	59.753
Uddannelse personale	521.245	116.068
Tilsynsafgift Socialtilsyn Syd	45.737	55.942
Velfærdsteknologi	28.750	0
	<u>1.151.094</u>	<u>477.840</u>
7. Inventar		
Rengøring	15.358	7.507
Vedligeholdelse møbler/inventar	81.547	69.589
Vedligehold kantine	13.430	5.660
Inventar, kantine	25.188	17.520
Nyanskaffelser	28.125	0
	<u>163.648</u>	<u>100.276</u>
8. Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver		
Afskrivninger bygninger	388.303	378.284
Nedskrivning bygninger	0	330.120
Afskrivninger automobiler	86.886	86.886
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-57.000
	<u>475.189</u>	<u>738.290</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
9. Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitut	0	18.340
Renter prioritetsgæld	29.708	16.501
Låneomkostninger	72.610	0
	<u>102.318</u>	<u>34.841</u>
10. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	14.301.455	13.862.708
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	835.850	438.747
Kostpris ultimo	<u>15.137.305</u>	<u>14.301.455</u>
Af- og nedskrivninger primo	-10.262.814	-9.554.410
Årets afskrivninger	-388.303	-378.284
Årets nedskrivninger	0	-330.120
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-10.651.117</u>	<u>-10.262.814</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.486.188</u>	<u>4.038.641</u>
11. Automobile		
Kostpris primo	533.000	533.000
Kostpris ultimo	<u>533.000</u>	<u>533.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-211.475	-124.589
Årets afskrivninger	-86.886	-86.886
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-298.361</u>	<u>-211.475</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>234.639</u>	<u>321.525</u>
12. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	2.979	4.400
Saldo ultimo	<u>2.979</u>	<u>4.400</u>
13. Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	3.797	2.527
Skjern Bank konto 2064707 Afdeling 1	25.001	8.959
Skjern Bank 7780 6661961, Afdeling 2	27.422	16.472
Skjern Bank, hovedkto 2064715	2.055.625	2.666.230
Skjern Bank, Kantinen 2066652	27.333	19.251
Skjern Bank, Dagtilb. 2064681 adm.skole	18.999	23.109
Skjern Bank 7780 0006144018 Mobilepay	66.407	34.761
	<u>2.224.584</u>	<u>2.771.309</u>

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
14. Overført resultat		
Saldo primo	1.934.990	1.171.547
Årets tilgang	492.592	763.443
Saldo ultimo	<u>2.427.582</u>	<u>1.934.990</u>
15. Hensat til bygningsmæssige forbedringer		
Hensættelser, skole primo	4.157.885	3.834.085
Årets tilgang	0	323.800
Årets afgang	-132.712	0
Saldo ultimo	<u>4.025.173</u>	<u>4.157.885</u>
16. Anden gæld		
Skyldig løn og feriepenge	136.690	161.712
Forudbetalt beboere	0	5.892
	<u>136.690</u>	<u>167.604</u>

17. Eventualforpligtelser

Institutionen har indgået aftale om leje af lokaler på sædvanlige vilkår for bolig- og erhvervslejemål.

Lejemålene kan opsiges med 3 måneders varsel. Lejen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 63.

18. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret ejerpantebreve på kr. 3.000.000 med pant i institutionens ejendomme. Den regnskabsmæssige værdi heraf udgør kr. 4.486.188.

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Kirsten Sørensen	f00eca23-3f52-47 38-8d73-f32fa4e8 a611	22/03/2024 08:09:35 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Andreas Smidt	003c890a-a73f-4d d1-ae95-07df189b cb78	22/03/2024 08:15:11 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Anette Bøjgaard Schleicher	cce30091-efb7-41 ac-ae37-e4affc1af 040	22/03/2024 15:15:01 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Erling Steffen Pedersen	de2f3704-a782-40 43-ab27-076cb47 5a2d3	22/03/2024 08:56:26 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Flemming Brünning Poulsen	58482d1e-c9f5-4a d5-b07e-bba1b2e 5da20	22/03/2024 08:36:11 UTC	MitID

Dokumentunderskrift verificeret af Nets A/S

Dette dokument er blevet digitalt underskrevet og forseglet ved hjælp af et betroet EU-kvalificeret certifikat, som bekræfter, at dokumentet ikke er blevet ændret siden underskrivningen. For at verificere signaturen, besøg følgende link og upload PDF'en: <https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>.

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Rikke Lise Steffensen	730f7f57-4615-47ad-9d2d-b1fd52e1e5e0	22/03/2024 16:51:43 UTC	MitID

Dokumentunderskrift verificeret af Nets A/S

Dette dokument er blevet digitalt underskrevet og forseglet ved hjælp af et betroet EU-kvalificeret certifikat, som bekræfter, at dokumentet ikke er blevet ændret siden underskrivningen. For at verificere signaturen, besøg følgende link og upload PDF'en: <https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>.