



Tlf.: 96 26 38 00  
herning@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birk Centerpark 30  
DK-7400 Herning  
CVR-nr. 20 22 26 70

**BOSTEDET-AMBULANT APS**  
**MURERGADE 1, 3000 HELSINGØR**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 17. maj 2017

---

John Heegaard

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Bostedet-Ambulant ApS Murergade 1 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 14 61 65 86 Stiftet: 1. oktober 1990 Hjemsted: Helsingør Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	John Heegaard
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Nordea Bank Danmark

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Bostedet-Ambulant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 3. maj 2017

Direktion:

---

John Heegaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejeren i Bostedet-Ambulant ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bostedet-Ambulant ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Danmark. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

#### 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, 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, 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

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.

Herning, den 3. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Henning K. Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er gennem dagpleje at behandle og resocialisere personer mellem 18 og 35 år med psyko-/sociale problemer

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er afsluttet med et overskud på 566 tkr.

I årets løb er 2/3 af beboerne revisiteret efter servicelovens § 107 i hvilken forbindelse de er overgået til Fonden Skotteruphus.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>4.131.701</b>	<b>10.099.944</b>
Personaleomkostninger.....	1	-3.060.153	-7.384.250
Af- og nedskrivninger.....		-242.292	-276.453
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>829.256</b>	<b>2.439.241</b>
Finansielle indtægter.....		0	348
Finansielle omkostninger.....		-69.119	-57.038
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>760.137</b>	<b>2.382.551</b>
Skat af årets resultat.....	2	-193.712	-588.508
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>566.425</b>	<b>1.794.043</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		500.000	1.200.000
Overført resultat.....		66.425	594.043
<b>I ALT</b> .....		<b>566.425</b>	<b>1.794.043</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		4.565.016	4.672.512
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		32.201	136.529
Indretning af lejede lokaler.....		69.972	100.440
Udsmykning.....		30.000	30.000
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>4.697.189</b>	<b>4.939.481</b>
Lejededpositum .....		698.265	753.480
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>698.265</b>	<b>753.480</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>5.395.454</b>	<b>5.692.961</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		601.648	0
Udsudte skatteaktiver.....		41.140	26.862
Andre tilgodehavender.....		19.131	11.813
Periodeafgrænsningsposter.....		223.770	223.770
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>885.689</b>	<b>262.445</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>22.587</b>	<b>766.882</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>908.276</b>	<b>1.029.327</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>6.303.730</b>	<b>6.722.288</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		1.820.190	1.753.765
Forslag til udbytte.....		500.000	1.200.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>2.445.190</b>	<b>3.078.765</b>
Gæld til realkreditinstitut.....		1.914.711	2.006.166
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>5</b>	<b>1.914.711</b>	<b>2.006.166</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	91.455	91.061
Gæld til pengeinstitut.....		693.146	75.023
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		241.518	368.264
Selskabsskat.....		46.252	206.350
Anden gæld.....		871.458	818.521
Periodeafgrænsningsposter.....		0	78.138
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.943.829</b>	<b>1.637.357</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSESR.....</b>		<b>3.858.540</b>	<b>3.643.523</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>6.303.730</b>	<b>6.722.288</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 9 (2015: 21)			
Løn og gager.....	2.791.912	6.735.575	
Pensioner.....	193.282	398.522	
Andre omkostninger til social sikring.....	74.959	250.153	
	<b>3.060.153</b>	<b>7.384.250</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	208.252	606.350	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-262	0	
Regulering af udskudt skat.....	-14.278	-17.842	
	<b>193.712</b>	<b>588.508</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016.....	5.974.803	1.358.447	
Afgang.....	0	-180.942	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>5.974.803</b>	<b>1.177.505</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	1.302.291	1.221.918	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-180.942	
Årets afskrivninger .....	107.496	104.328	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>1.409.787</b>	<b>1.145.304</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>4.565.016</b>	<b>32.201</b>	
	Indretning af lejede lokaler	Udsmykning	
Kostpris 1. januar 2016.....	323.244	30.000	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>	<b>323.244</b>	<b>30.000</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....	222.804	0	
Årets afskrivninger .....	30.468	0	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>	<b>253.272</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>69.972</b>	<b>30.000</b>	

## NOTER

					Note
<b>Egenkapital</b>					<b>4</b>
		Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2016.....	125.000	1.753.765	1.200.000	3.078.765	
Betalt udbytte.....			-1.200.000	-1.200.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		66.425	500.000	566.425	
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>125.000</b>	<b>1.820.190</b>	<b>500.000</b>	<b>2.445.190</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>5</b>
	1/1 2016 gæld i alt	31/12 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitut.....	2.097.227	2.006.166	91.455	1.505.000	
	<b>2.097.227</b>	<b>2.006.166</b>	<b>91.455</b>	<b>1.505.000</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>					<b>6</b>
<b>Huslejeforpligtelser</b>					
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 482 tkr. i uopsigelighedsperioden.					
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>					<b>7</b>
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.006 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 4.565 tkr.					
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 1.500 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for engagement med Nordea.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bostedet-Ambulant ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger til de unge under behandling, administration, ejendoms- og lokaleomkostninger mv. i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler samt udsmykning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og udsmykning

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0%

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. 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.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

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

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i det efterfølgende år.