



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
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. maj 2016

John Heegaard

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 4. maj 2016

Direktion

John Heegaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Bostedet-Ambulant ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Bostedet-Ambulant ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 4. maj 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Henning K. Nielsen
Statsautoriseret revisor

Knud Nielsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er gennem dagpleje at behandle og resocialisere personer mellem 18 og 25 år med psyko-/sociale problemer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er afsluttet med et overskud på 1.794 tkr.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Bostedet-Ambulant ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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, inklusiv 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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:

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

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

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i det efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		10.099.944	9.305.765
Personaleomkostninger.....	1	-7.384.250	-7.632.028
Af- og nedskrivninger.....		-276.453	-323.193
DRIFTSRESULTAT		2.439.241	1.350.544
Finansielle indtægter.....		348	55
Finansielle omkostninger.....		-57.038	-71.110
RESULTAT FØR SKAT		2.382.551	1.279.489
Skat af årets resultat.....	2	-588.508	-343.612
ÅRETS RESULTAT		1.794.043	935.877
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		1.200.000	900.000
Overført resultat.....		594.043	35.877
I ALT		1.794.043	935.877

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		4.672.512	4.780.008
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		136.529	273.161
Indretning af lejede lokaler.....		100.440	132.765
Udsmykning.....		30.000	30.000
Materielle anlægsaktiver.....	3	4.939.481	5.215.934
Lejededpositum		753.480	738.630
Finansielle anlægsaktiver.....		753.480	738.630
ANLÆGSAKTIVER.....		5.692.961	5.954.564
Udskudte skatteaktiver.....		26.862	9.020
Andre tilgodehavender.....		11.813	50.849
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	31.668
Periodeafgrænsningsposter.....		223.770	223.770
Tilgodehavender.....		262.445	315.307
Likvider.....		766.882	18.101
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.029.327	333.408
AKTIVER.....		6.722.288	6.287.972
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		1.753.765	1.159.722
Forslag til udbytte.....		1.200.000	900.000
EGENKAPITAL.....	4	3.078.765	2.184.722
Gæld til realkreditinstitut.....		2.006.166	2.097.227
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	2.006.166	2.097.227
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	91.061	90.668
Gæld til pengeinstitut.....		75.023	850.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		368.264	231.359
Selskabsskat.....		206.350	0
Anden gæld.....		818.521	833.215
Periodeafgrænsningsposter.....		78.138	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.637.357	2.006.023
GÆLDSFORPLIGTELSESR.....		3.643.523	4.103.250
PASSIVER.....		6.722.288	6.287.972
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	6.735.575	6.877.260	
Pensioner.....	398.522	493.850	
Omkostninger til social sikring.....	250.153	260.918	
	7.384.250	7.632.028	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	606.350	368.332	
Regulering af udskudt skat.....	-17.842	-24.720	
	588.508	343.612	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015.....	5.974.803	1.358.447	
Kostpris 31. december 2015.....	5.974.803	1.358.447	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	1.194.795	1.085.286	
Årets afskrivninger	107.496	136.632	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	1.302.291	1.221.918	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	4.672.512	136.529	
		Indretning af lejede lokaler	Udsmykning
Kostpris 1. januar 2015.....	323.244	30.000	
Kostpris 31. december 2015.....	323.244	30.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	190.479	0	
Årets afskrivninger	32.325	0	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	222.804	0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	100.440	30.000	

NOTER

	Note
Egenkapital	4

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	1.159.722	900.000	2.184.722
Betalt udbytte.....			-900.000	-900.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		594.043	1.200.000	1.794.043
Egenkapital 31. december 2015.....	125.000	1.753.765	1.200.000	3.078.765

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser				5
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitut.....	2.187.895	2.097.227	91.061	1.605.000
	2.187.895	2.097.227	91.061	1.605.000

Eventualposter mv.	6
---------------------------	----------

Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 482 tkr. i uopsigelighedsperioden.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 2.097 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.673 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.

7