

Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15

Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS

Lille Slemmingevej 6
4990 Saksøbing

CVR-nr. 21102792

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2016.

Dirigent: _____
Steffen Soelberg Christensen

LOU REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
TOLDBODGADE 11
DK-4800 NYKØBING F.
T: 5485 1133 . F: 5485 3702
CVR NR. 31579302
LOUREVISION.DK



MEDLEM AF
DANSKE REVISORER
FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13



Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 21. juni 2016.

Direktion

Steffen Soelberg Christensen

Bestyrelse

Kristina Soelberg Christensen

Brian René Jensen

Mette Sørensen

Hanne Mette Strøm Jensen

Michael Eriksen

Til kapitalejerne i Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS for perioden 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabsloven og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015.

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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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, god offentlig revisionskik, samt bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015. 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 institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 i alle væsentlige henseender er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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.

Nykøbing F., den 21. juni 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309

Peter Kamper

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS
Lille Slemmingevej 6
4990 Sakskøbing

CVR-nr.: 21102792
Hjemstedskommune: Guldborgsund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kristina Soelberg Christensen
Brian René Jensen
Mette Sørensen
Hanne Mette Strøm Jensen
Michael Eriksen

Direktion

Steffen Soelberg Christensen

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter at drive døgnplejevirksomhed, konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter at drive døgnplejevirkksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter efter samme koncept som tidligere år.

Årets resultat før skat andrager -407 TDKK hvilket svarer til en budgetafvigelse på -511 TDKK. Afvigelsen skyldes primært at der kun har været 4 børn i 2015 imod et budgetteret børnetal på 5.

I 2015 har virksomheden forsøgt at nedskære antallet af pædagogtimer ved igennem 2015 at gå fra 6 til 5 ansatte..

Virksomheden har prøvet at få tilført ekstra beboere ved at oprette en hjemmeside samt fået udarbejdet en folder, som er omdelt til sagsbehandlere i de forskellige kommuner. Virksomheden håber dette vil gøre dem mere synlige. Virksomheden har herudover fået renoveret køkkenet for at gøre tilbuddet mere attraktivt.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning at beboerantal vil stige medio regnskabsåret 2016, da ledelsen ellers er af den opfattelse, at der må ændres i personalesammensætningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen omfatter plejevederlag.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter direkte omkostninger til kost og pleje, lommepenge samt aktiviteter mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til autodrift, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv..

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Ændring i udskudt skat som følge af ændret procentsats for selskabsskat fra 23,5 pct. til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	20 år	(scrapværdi i DKK: 0)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	(scrapværdi i DKK: 0)

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettosalgspris 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 fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		1.868.439	2.356
Personaleomkostninger	1	2.187.772	2.196
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		86.543	144
Resultat før finansielle poster		-405.876	16
Andre finansielle indtægter		360	2
Andre finansielle omkostninger		1.494	7
Resultat før skat		-407.011	11
Skat af årets resultat	2	8.589	3
Årets resultat		-415.600	8
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		469.906	462
Årets resultat		-415.600	8
Til disposition		54.306	470
Overført til næste år		54.306	470
Disponeret i alt		54.306	470

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		42.840	50
Indretning af lejede lokaler		293.170	102
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		64.088	181
Materielle anlægsaktiver i alt		400.098	334
Anlægsaktiver i alt		400.098	334
Udskudt skatteaktiv		0	9
Andre tilgodehavender		12.000	128
Periodeafgrænsningsposter		17.622	8
Tilgodehavender i alt		29.622	144
Likvide beholdninger		213.437	551
Omsætningsaktiver i alt		243.059	695
Aktiver i alt		643.157	1.029

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		54.306	470
Egenkapital i alt	3	179.306	595
Kreditinstitutter i øvrigt		0	30
Kortfristet del af langfristet gæld		0	-30
Kortfristet del af langfristet gæld		0	30
Selskabsskat		0	3
Anden gæld		463.851	400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		463.851	434
Gældsforpligtelser i alt		463.851	434
Passiver i alt		643.157	1.029
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Eventualposter m.v.	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	1.909.735	1.868
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	226.739	255
	Andre udgifter til social sikring	51.299	73
	Personaleomkostninger i alt	2.187.772	2.196

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	0	3
	Udskudt skat af årets resultat	8.589	0
	Skat af årets resultat i alt	8.589	3

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	469.906	594.906
	Årets resultat	0	-415.600	-415.600
	Saldo ultimo	125.000	54.306	179.306

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

5 Eventualposter m.v.

Ingen.

PENNEO

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

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

Steffen Soelberg Christensen

direktør

På vegne af: Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-818554130009

IP: 89.239.233.171

21-06-2016 kl. 14:15:33 UTC

NEM ID 

Kristina Soelberg Christensen

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-810882542737

IP: 188.179.134.171

21-06-2016 kl. 14:19:28 UTC

NEM ID 

Brian René Jensen

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-915338053479

IP: 188.179.187.219

21-06-2016 kl. 18:17:52 UTC

NEM ID 

Mette Sørensen

bestyrelsesformand

På vegne af: Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-661942277578

IP: 77.215.178.69

22-06-2016 kl. 04:45:15 UTC

NEM ID 

Hanne Mette Strøm Jensen

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-240676830106

IP: 195.215.234.1

22-06-2016 kl. 06:55:29 UTC

NEM ID 

Michael Eriksen

bestyrelsesmedlem

På vegne af: Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-991677780017

IP: 212.130.68.251

22-06-2016 kl. 11:16:06 UTC

NEM ID 

Peter Kamper

registreret revisor

På vegne af: LOU REVISION REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:31579309-RID:1216389791082

IP: 185.45.48.59

22-06-2016 kl. 11:50:16 UTC

NEM ID 

Steffen Soelberg Christensen

dirigent

På vegne af: Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernehuset ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-818554130009

IP: 89.239.233.171

23-06-2016 kl. 08:36:15 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NJV53-UEJPA-DU27N-WOZJE-E6WU7-151IM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>