

Bedes sendt retur til  
TimeVision


**FlorenHus ApS  
Maglebyvej 5A  
4230 Skælskør**

**Årsrapport**

**1. januar 2015 til 31. december 2015**

**CVR-nr. 25462661**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16. / 3. 2016



Tine Rise Hamann Thomsen  
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15
Andre noteoplysninger	16

<b>Selskab</b>	FlorenHus ApS Maglebyvej 5A 4230 Skælskør
	CVR-nr.: 25462661
	Telefon: 58 14 16 19
<b>Direktion</b>	Tine Rise Hamann Thomsen
<b>Bestyrelse</b>	Heidi Anita Stentoft Susanne Nielsen Ib Ejsted
<b>Revisor</b>	TimeVision Slagelse Godkendt Revisionsaktieselskab

## Hovedaktivitet

Botilbuddets hovedaktivitet er at yde praktisk og pædagogisk støtte og hjælp til psykisk syge voksne over 18 år, i henhold til Lov om social service, §107.

## Redegørelse for udviklingen i botilbuddets økonomiske aktiviteter

Regnskabet indeholder resultat for 12 måneder. 2014 var selskabets første regnskabsår, hvorfor der var 13 måneder i 2014. Budgettet indeholder 12 måneder.

Botilbuddet har haft en bedre belægning end forventet i budgettet, idet der gennemsnitligt har været 11,33 beboere mod budgetteret 11 beboere. Dette giver en forøget opholdsbetaling for perioden på kr. 220.723, men også forøget lønomkostninger mv.

Dækningsbidraget afviger mellem budgettallene og realiserede tal, da der ikke er indregnet DAT behandling i budgettallene for 2015. Omsætning vedrørende DAT udgør kr. 1.101.387. Omkostninger til DAT terapi udgør kr. 422.573. Endvidere er der udgifter under personaleomkostninger som vedrører DAT for i alt kr. 149.447.

## Forventet udvikling

Botilbuddet forventer et fortsat godt resultat i fremtidige regnskabsår.

## Nøgletal

Nøgletal	2015 DKK	2013/2014 DKK
Nettoomsætning	9.424.844	8.448.410
Soliditetsgrad	24,1 %	15,1 %
Overskud i forhold til omsætning	3,5 %	2,6 %
Løn i forhold til omsætning	65,5 %	68 %
Lønomkostninger, fast personale	5.415.703	4.967.299
Lønomkostninger, leder	729.353	722.396
Lønomkostninger, bestyrelse	27.000	52.500
Omk. til kompetenceudvikling i forhold til omsætning	1,7 %	0,8 %
Ejendomsudgifter i forhold til omsætning	10,8 %	10,5 %
Sygefravær, dage pr. medarb.	6,1	3,8
Personalegennemstrømning	0 %	8,33 %

## Oplysninger om faglig udvikling og forventninger hertil.

På FlorenHus stiler ledelsen efter høj faglig viden. Alle, også vikarer er uddannet i vores behandlingsmetode DAT (Dialektisk Adfærdsterapi) og en stor del af vores DAT team er uddannet i CBT-E (Cognitiv Behavior Therapy - Eatingdisorder) Herudover har flere medarbejdere været på forskellige workshop og ekskursioner for at dygtiggøre os, inden for vores felt.

Netop CBT-E er et af vores udviklingsmål det næste år. Vi er nu i stand til at udbyde behandlingen til ambulante klienter og skal derfor ud og promovere, at der er denne ekspertise på FlorenHus.

Ledelsens forventninger til den faglige udvikling er høj. Ledelsen forventer, at personalet har lyst til at dygtiggøre sig og ledelsen skal sørge for, at der er mulighed for og ressourcer til dette.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for FlorenHus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 24. februar 2016

**Direktionen:**



Tine Rise Hamann Thomsen

**Bestyrelsen:**



Heidi Anja Stentoft



Susanne Nielsen



Ib Ejsted

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejerne i FlorenHus ApS

Vi har revideret årsregnskabet for FlorenHus ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, og noter samt ledelsesberetningen. Årsregnskabet samt ledelsesberetningen udarbejdes efter årsregnskabsloven og bekendtgørelsen om revision for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bekendtgørelsen om revision for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn og en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bekendtgørelsen om revision for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab og en ledelsesberetning 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 og ledelsesberetningen, er i overensstemmelse med bekendtgørelsen om revision for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn.

### Revisors ansvar

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

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, samt for udarbejdelse af en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse. 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 og ledelsesberetningen.

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 bekendtgørelsen om revision for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn.

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 institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bekendtgørelsen om revision for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn. Det er også vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bekendtgørelsen om revision for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn. 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 bekendtgørelsen om revision for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn.

Slagelse, den 24. februar 2016

### TimeVision Slagelse

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR. nr.: 34 69 95 18

Jan Vejlgård  
Registreret revisor

## Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelsen om revision for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn.

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Sammenligningstal

Sammenligningstal i resultatopgørelsen er ikke sammenlignelige.

Dette skyldes, at selskabets regnskabsperiode forrige år omfattede 13 måneder.

## Indregning og måling

### Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets opholdsbetaling reduceret med direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Opholdsbetaling

Opholdsbetalinger indregnes i den periode de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som periodeafgrænsning under passiver.

### Omkostninger

Årets omkostninger er afholdt under hensynstagen til det godkendte budget. Årets omkostninger omfatter aktiviteter, DAT terapi samt øvrige beboeromkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, lokaalomkostninger, administrationsomkostninger.



**Løn, gager og personaleomkostninger.**

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Tab ved salg af materielle anlægsaktiver indgår under andre driftsudgifter.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteomkostninger og gebyrer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen.

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

1 - 7 år

**Indretning af lokaler**

Omkostninger til indretning af virksomhedens lejede lokaler aktiveres og måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger, i det omfang indretningen vurderes som "nagelfast". Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider, hvilket normalt er lejekontraktens restløbetid.

Indretning af lejede lokaler afskrives over

3 - 5 år

**Finansielle anlægsaktiver****Deposita**

Deposita måles til kostpris.

**Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes 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 samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter under aktiver**

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

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

### **Periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser**

Betalinger der er indgået senest på balancedagen, men som vedrører indtægter i de efterfølgende regnskabsår er indregnet som periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

2015  
DKK

2013/14  
TDKK

Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.751.375</b>	<b>6.150</b>
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-6.172.056	-5.740
Afskrivninger, anlægsaktiver	-129.197	-85
Andre driftsudgifter	0	-16
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>450.122</b>	<b>309</b>
Andre finansielle omkostninger	-13.325	-21
<b>Resultat før skat</b>	<b>436.797</b>	<b>288</b>
Skat af årets resultat	-103.560	-70
<b>Årets resultat</b>	<b>333.237</b>	<b>218</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Overført resultat	232.037	118
<b>Forslag til resultatdisponering i alt</b>	<b>333.237</b>	<b>218</b>

## Balance

---

**TIMEVISION**

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2013/14 TDKK
<b>Aktiver pr. 31. december 2015</b>		
Indretning lejede lokaler	108.918	7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	435.621	518
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>544.539</b>	<b>525</b>
Deposita	298.315	288
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>298.315</b>	<b>288</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>842.854</b>	<b>813</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	421.428	125
Periodeafgrænsningsposter	99.826	107
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>521.254</b>	<b>232</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>841.946</b>	<b>922</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.363.200</b>	<b>1.154</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.206.054</b>	<b>1.967</b>

## Balance

**TIMEVISION**

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2013/14 TDKK
<b>Passiver pr. 31. december 2015</b>		
2 Virksomhedskapital	80.000	80
Forslag til udbytte	101.200	100
Overført resultat	349.925	118
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>531.125</b>	<b>298</b>
Hensættelser til udskudt skat	16.082	12
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>16.082</b>	<b>12</b>
Kreditinstitutter	0	90
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>90</b>
Kreditinstitutter	0	42
Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.500	75
Selskabsskat	103.178	61
Anden gæld	705.340	739
Periodeafgrænsningsposter	787.829	650
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.658.847</b>	<b>1.567</b>
<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.674.929</b>	<b>1.669</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.206.054</b>	<b>1.967</b>

## Egenkapitalopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

2015  
DKK

2013/14  
TDKK

### Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	197.888	80
Overført resultat	232.037	118
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>531.125</b>	<b>298</b>

### Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	80.000	80
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>80</b>
Overført resultat, primo	117.888	0
Overført via resultatdisponering	232.037	118
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>349.925</b>	<b>118</b>
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
<b>Udbytte i alt</b>	<b>101.200</b>	<b>100</b>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>531.125</b>	<b>298</b>

**1 Løn, gager og personaleomkostninger**

Løn, gager og personaleomkostninger	5.692.515	5.445
Andre omkostninger til social sikring	479.541	295
<b>Løn, gager og personaleomkostninger i alt</b>	<b>6.172.056</b>	<b>5.740</b>

**2 Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital, primo	80.000	80
<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>80.000</b>	<b>80</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

### **Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Ingen.

### **Leje- og leasingforpligtelser**

Virksomheden har leje- og leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen udgør:

Leasing af automobil med variabel leasingafgift på DKK 3.711 pr. måned med en resterende løbetid på 46 måneder.

Virksomheden har endvidere to huslejeforpligtelser. Huslejeforpligtelsen er opgjort til henholdsvis DKK 276.312 og DKK 12.000.