

Botilbud på Tværs ApS
Svoldrupvej 35
9640 Farsø
CVR-nr. 29316279

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2016

Dirigent

Navn: Bjarni Hallsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Botilbud på Tværs ApS
Svoldrupvej 35
9640 Farsø

CVR-nr.: 29316279
Hjemsted: Vesthimmerlands
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 98633100
Telefax: 98633144
Hjemmeside: www.tvaers.dk

Bestyrelse

Søren Virenfeldt, formand
Toft Hedegaard Kristensen
Jørgen Toft Kristensen
Jens Christian Pedersen
Lene Dernert

Direktion

Asgar Toft Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Botilbud på Tværs ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Social-, Børne- og Integrationsministeriets bekendtgørelse nr. 551 af 28. april 2015 om socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 28.05.2016

Direktion

Asgar Toft Kristensen

Bestyrelse

Søren Virenfeldt
formand

Toft Hedegaard Kristensen

Jørgen Toft Kristensen

Jens Christian Pedersen

Lene Dernert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Botilbud på Tværs ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Botilbud på Tværs ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forholds bekendtgørelse nr. 1557 af 19. december 2013 om socialtilsyn.

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 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 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. 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Årsregnskabet er efter vores opfattelse udarbejdet i overensstemmelse med de udsendte vejledninger for budget og regnskab, og andre indgåede aftaler er fulgt, herunder at regnskabet er i overensstemmelse med vilkår i evt. lejekontrakter samt andre godkendte aftaler.

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.

Aars, den 28.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Botilbud på Tværs ApS er godkendt til at modtage unge/voksne med svære psyke/sociale forstyrrelser, karakterafvigelser og udadreagerende adfærd, som har behov for et individuelt tilrettelagt døgntilbud. Der er tale om svært behandlingskrævende unge/voksne, ofte med en dom som følge af en strafferetlig afgørelse f.eks. en behandlingsdom efter straffelovens § 68 eller 69, en forvaringsdom efter straffelovens § 70, unge der er dømt efter straffelovens § 74a og anbragt til afsoning, samt i forbindelse med prøveløsladelsesperioder med vilkår.

Det er en forudsætning for visitation til Botilbud på Tværs ApS at beboeren har behov for et individuelt tilrettelagt længerevarende døgnbehandlingstilbud, og som på indflytningstidspunktet er ude af stand til at indgå i et socialt fællesskab med andre.

Botilbud på Tværs ApS har i alt 28 pladser, heraf kan 12 pladser anvendes til voksne visiteret jf. SEL § 107, stk. 2, 6 pladser efter SEL § 108 og 8 pladser anvendes til unge visiteret jf. SEL § 142 stk. 5, samt med 2 pladser til kortvarige akut anbringelser. Selskabet Botilbud på Tværs ApS er stiftet den 27.01.06, og med virkning pr 01.03.06 blev projekterne i Tværs ApS overdraget til Botilbud på Tværs ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.392 t.kr. hvilket anses som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2015 på 5.550 t.kr. Af selskabets egenkapital er 125 t.kr. anpartskapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.12.2015 samt den økonomiske udvikling i 2015 henvises i øvrigt til årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C, samt Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forholds bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2014 om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn

Regnskabsopstillingen afviger på visse punkter fra årsregnskabslovens regler. Afvigelsen skyldes ønsket om at opnå et mere retvisende billede.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved opholdsbetaling indregnes i henhold til faktureringsprincippet, således at indtægter indregnes i takt med levering.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50-75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		16.507.979	17.146.046
Personaleomkostninger	1	(14.728.057)	(16.084.453)
Af- og nedskrivninger	2	21.047	(267.034)
Driftsresultat		1.800.969	794.559
Andre finansielle indtægter	3	2.356	167.285
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.803.325	961.844
Skat af ordinært resultat	4	(411.625)	(252.134)
Årets resultat		<u>1.391.700</u>	<u>709.710</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		1.500.000	0
Overført resultat		(108.300)	709.710
		<u>1.391.700</u>	<u>709.710</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		6.572.539	5.723.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		819.756	750.588
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>7.392.295</u>	<u>6.474.331</u>
Deposita		<u>78.750</u>	<u>360.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>78.750</u>	<u>360.000</u>
Anlægsaktiver		<u>7.471.045</u>	<u>6.834.331</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	67.022
Andre tilgodehavender		90.433	194.084
Periodeafgrænsningsposter		<u>53.017</u>	<u>67.759</u>
Tilgodehavender		<u>143.450</u>	<u>328.865</u>
Likvide beholdninger		<u>3.354.224</u>	<u>2.463.113</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.497.674</u>	<u>2.791.978</u>
Aktiver		<u>10.968.719</u>	<u>9.626.309</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		5.424.980	5.533.280
Egenkapital		<u>5.549.980</u>	<u>5.658.280</u>
Udskudt skat	7	191.800	42.900
Hensatte forpligtelser		<u>191.800</u>	<u>42.900</u>
Gæld til realkreditinstitutter		712.134	766.795
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>712.134</u>	<u>766.795</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	54.662	53.053
Gæld til tilknyttede virksomheder		156.229	0
Skyldig selskabsskat		262.725	160.134
Anden gæld		2.169.659	2.742.867
Periodeafgrænsningsposter		371.530	202.280
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.500.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.514.805</u>	<u>3.158.334</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.226.939</u>	<u>3.925.129</u>
Passiver		<u>10.968.719</u>	<u>9.626.309</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	5.533.280	5.658.280
Årets resultat	0	(108.300)	(108.300)
Egenkapital ultimo	125.000	5.424.980	5.549.980

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	13.005.021	14.191.390
Pensioner	1.322.607	1.442.944
Andre omkostninger til social sikring	335.119	370.644
Andre personaleomkostninger	65.310	79.475
	14.728.057	16.084.453
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	294.536	600.876
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(315.583)	(333.842)
	(21.047)	267.034
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.883	165.438
Renteindtægter i øvrigt	473	1.847
	2.356	167.285
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	262.725	160.134
Ændring af udskudt skat	148.900	94.900
Effekt af ændrede skattesatser	0	(2.900)
	411.625	252.134

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	5.901.643	6.903.276	263.333
Tilgange	914.167	439.500	0
Afgange	0	(1.815.140)	0
Kostpris ultimo	6.815.810	5.527.636	263.333
Af- og nedskrivninger primo	(177.900)	(6.152.688)	(263.333)
Årets afskrivninger	(65.371)	(229.165)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	1.673.973	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(243.271)	(4.707.880)	(263.333)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.572.539	819.756	0
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Anparter	1.250	100	125.000
	1.250		125.000
		2015 kr.	2014 kr.
7. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		191.800	42.900
		191.800	42.900
	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	54.662	53.053	712.134
	54.662	53.053	712.134
			Restgæld efter 5 år kr.
			476.390
			476.390

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>13.500</u>	<u>24.000</u>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<u>125.862</u>	<u>778.960</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Himmerlands Rådgivningscenter ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i fast ejendom.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er deponeret ejerpantebrev nom. 762 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 6.572 t.kr.