

# Kilden Topshøj ApS

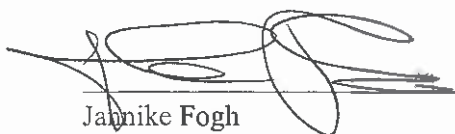
Rødengvej 14, 4180 Sorø

CVR-nr. 29 44 59 31

## Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den



Jannike Fogh  
Dirigent

22.11.2016

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Kilden Topshøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 31. oktober 2016

**Direktion**



Jannike Fogh

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Kilden Topshøj ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kilden Topshøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

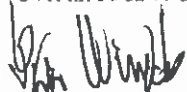
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 31. oktober 2016

### GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S

CVR-nr. 30 82 19 63



Søren Windahl  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

**Selskabet**

Kilden Topshøj ApS  
Rødengvej 14  
4180 Sorø

CVR-nr.: 29 44 59 31  
Stiftet: 5. april 2006  
Hjemsted: Sorø  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
10. regnskabsår

**Direktion**

Jannike Fogh

**Revision**

GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S  
Fændediget 13  
4600 Køge

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med familierådgivning, psykologbistand, kursusvirksomhed samt behandling og resocialisering af socialt belastede børn, drive forlagsvirksomhed samt drive handel med koncepter for familiebehandling.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 8.179.259 kr. mod 5.123.818 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.400.452 kr. mod 1.509.825 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kilden Topshøj ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen er momsfri.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kilden Topshøj ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.179.259</b>	<b>5.123.818</b>
1 Personaleomkostninger	-4.944.652	-3.125.669
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-282.599	-12.402
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.952.008</b>	<b>1.985.747</b>
Andre finansielle indtægter	182	1.609
2 Andre finansielle omkostninger	-581	-2.311
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.951.609</b>	<b>1.985.045</b>
3 Skat af årets resultat	-650.622	-475.220
<b>Årets resultat</b>	<b>2.300.987</b>	<b>1.509.825</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.300.000	750.000
Overføres til overført resultat	987	759.825
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.300.987</b>	<b>1.509.825</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.783.698	879.797
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.783.698</u>	<u>879.797</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.783.698</u>	<u>879.797</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	833.730	994.975
Andre tilgodehavender	34.000	36.286
Periodeafgrænsningsposter	46.306	29.542
Tilgodehavender i alt	<u>914.036</u>	<u>1.060.803</u>
Likvide beholdninger	<u>3.493.484</u>	<u>1.756.545</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.407.520</u>	<u>2.817.348</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>6.191.218</u>	<u>3.697.145</u>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	84.000	84.000
6	Overført resultat	790.357	789.370
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.300.000	750.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.174.357</u></b>	<b><u>1.623.370</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>65.312</u>	<u>18.452</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>65.312</u></b>	<b><u>18.452</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	811.860	902.341
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	280.624	98.998
	Gæld til tilknyttede virksomheder	353.869	0
	Selskabsskat	603.762	396.580
	Anden gæld	<u>901.434</u>	<u>657.404</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.951.549</u></b>	<b><u>2.055.323</u></b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.951.549</u></b>	<b><u>2.055.323</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.191.218</u></b>	<b><u>3.697.145</u></b>

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.147.036	2.578.082
Pensioner	621.237	396.154
Andre omkostninger til social sikring	27.216	21.600
Personalemkostninger i øvrigt	149.163	129.833
	<u>4.944.652</u>	<u>3.125.669</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
 <b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre rentekomkostninger	581	2.311
	<u>581</u>	<u>2.311</u>
 <b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	603.762	419.580
Årets regulering af udskudt skat	46.860	55.640
	<u>650.622</u>	<u>475.220</u>
 <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2015	1.615.497	1.243.784
Tilgang i årets løb	1.361.500	955.943
Afgang i årets løb	-534.943	-584.230
<b>Kostpris 30. juni 2016</b>	<u>2.442.054</u>	<u>1.615.497</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-735.700	-1.241.285
Årets af-/nedskrivninger	-321.139	-78.645
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	398.483	584.230
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>	<u>-658.356</u>	<u>-735.700</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.783.698</u>	<u>879.797</u>
 <b>5. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli 2015	84.000	84.000
	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>

**Noter**

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	789.370	529.545
Årets overførte overskud eller underskud	987	759.825
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	-500.000
	<u>790.357</u>	<u>789.370</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2015	750.000	0
Udloddet udbytte	-750.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.300.000</u>	<u>750.000</u>
	<u>2.300.000</u>	<u>750.000</u>