

Himmerlandsskolen på Tværs ApS
Svovldrupvej 35
9640 Farsø
CVR-nr. 29774447

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

Himmerlandsskolen ApS
Svovldrupsvej 35
9640 Farsø

CVR-nr.: 29774447
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 98 63 31 00
Telefax: 98 63 31 44
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

Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forholds bekendtgørelse nr. 1557 af 19. december 2013 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 Himmerlandsskolen på Tværs ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Himmerlandsskolen 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

Aktivitet

Himmerlandsskolen på Tværs er godkendt til at modtage 5 unge med svære psyko/sociale forstyrrelser og udadreagerende adfærd, ligesom der er en godkendelse på en plads i trænings-/udslusningsboligen. Da denne plads kun skønnes at være i brug halvdelen af året, indgår den kun med 0,5 plads i godkendelsesgrundlaget.

Målgruppen er meget behandlingskrævende unge, ofte med en behandlingsdom efter straffelovens § 68 eller § 69, en forvaringsdom efter straffelovens § 70, eller unge, der ifølge straffuldbyrdelseslovens § 78 er anbragt til afsoning og endelig i og efter en prøveløsladelsesperiode med vilkår. En af de godkendte pladser kan benyttes til unge under 18 år som har dom til ungdomssanktion jf. straffelovens § 74 a.

Fælles for gruppen er et behandlingsbehov af overordnet pædagogisk karakter. Der kan også være tale om psykiatriske eller andre dysfunktioner/hjerneskader samt misbrug som problemstillinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 298 t.kr.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2015 på 754 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 og andre 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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg 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 alle 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Grunde og bygninger	50 år

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

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.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

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.

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,

Anvendt regnskabspraksis

der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.857.794	4.374.624
Personaleomkostninger	1	(5.154.100)	(4.823.685)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(75.151)</u>	<u>(150.461)</u>
Driftsresultat		(371.457)	(599.522)
Andre finansielle indtægter	3	0	19.310
Andre finansielle omkostninger		<u>(16.126)</u>	<u>(32.752)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(387.583)	(612.964)
Skat af ordinært resultat	4	<u>89.834</u>	<u>133.960</u>
Årets resultat		<u>(297.749)</u>	<u>(479.004)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(297.749)</u>	<u>(479.004)</u>
		<u>(297.749)</u>	<u>(479.004)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.965.832	2.007.658
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		204.726	338.051
Materielle anlægsaktiver	5	2.170.558	2.345.709
Udskudt skat	6	101.600	98.000
Finansielle anlægsaktiver		101.600	98.000
Anlægsaktiver		2.272.158	2.443.709
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.156	0
Andre tilgodehavender		4.535	73.926
Tilgodehavende selskabsskat	7	86.234	71.260
Periodeafgrænsningsposter		28.741	30.356
Tilgodehavender		182.666	175.542
Likvide beholdninger		266.314	46.955
Omsætningsaktiver		448.980	222.497
Aktiver		2.721.138	2.666.206

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>628.770</u>	<u>926.519</u>
Egenkapital		<u>753.770</u>	<u>1.051.519</u>
Ansvarlig lånekapital		34.857	0
Gæld til realkreditinstitutter		<u>495.280</u>	<u>517.976</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>530.137</u>	<u>517.976</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	319.274	23.024
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	131.348
Anden gæld		<u>1.117.957</u>	<u>942.339</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.437.231</u>	<u>1.096.711</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.967.368</u>	<u>1.614.687</u>
Passiver		<u>2.721.138</u>	<u>2.666.206</u>
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	926.519	1.051.519
Årets resultat	0	(297.749)	(297.749)
Egenkapital ultimo	125.000	628.770	753.770

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.706.266	4.418.374
Pensioner	334.283	310.072
Andre omkostninger til social sikring	54.070	53.127
Andre personaleomkostninger	59.481	42.112
	5.154.100	4.823.685
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	111.477	150.461
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(36.326)	0
	75.151	150.461
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	18.949
Renteindtægter i øvrigt	0	361
	0	19.310
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(86.234)	(71.260)
Ændring af udskudt skat	(3.600)	(62.700)
	(89.834)	(133.960)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.091.310	1.788.786
Afgange	0	(493.780)
Kostpris ultimo	2.091.310	1.295.006
Af- og nedskrivninger primo	(83.652)	(1.450.735)
Årets afskrivninger	(41.826)	(69.651)
Tilbageførsel ved afgang	0	430.106
Af- og nedskrivninger ultimo	(125.478)	(1.090.280)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.965.832	204.726
	2015	2014
	kr.	kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(5.900)	13.700
Gældsforpligtelser	7.200	7.200
Fremførbare skattemæssige underskud	100.300	77.100
	101.600	98.000

7. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af koncernmellemværende skat.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Anparter	1.250	100	125.000
	1.250		125.000

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld ef- ter 5 år kr.
9. Langfristede gælds- forpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	0	34.857	0
Gæld til realkreditinstitutter	319.274	23.024	495.280	399.828
	319.274	23.024	530.137	399.828

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 fastejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af fast ejendom udgør pr. 31.12.2015 1.966 t.kr.