

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

Erhvervsstyrelsen

Dagbehandlingsskolen Kompasset ApS

Linde Allé 53, 2720 Vanløse

CVR-nr. 29 81 46 00

Årsrapport for 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 27/5 2016.



Dirigent
Christopher Moyell Juul

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at tilbyde socialpædagogisk behandling og specialundervisning til børn og unge.

Økonomisk udvikling

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Der forventes en positiv udvikling for næste regnskabsår.

Ledelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dagbehandlingsskolen Kompasset ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vanløse, den 9. maj 2016

Direktion



Christopher Moyell Juul

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dagbehandlingsskolen Kompasset ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dagbehandlingsskolen Kompasset ApS for regnskabsåret 2015, 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 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.

Rødovre, den 9. maj 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


Allan Sejersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5%. Selskabet indgår i sambeskatning med Behandlingsskolerne ApS.

Den beregnede selskabsskat samt betalte acontoskatter er ført via mellemregning med moderselskabet.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 2 - 5 år.

Indretning af lokaler afskrives lineært over 3-5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	17.832.229	15.461.650
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-2.216.765	-2.366.098
2	Personaleudgifter	-15.042.551	-12.596.231
	Resultat før afskrivninger	572.913	499.321
3	Afskrivninger	-150.813	-207.070
	Resultat før finansiering	422.100	292.251
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	130.059	152.835
	Renteudgifter	-1.074	-454
	Resultat før skat	551.085	444.632
4	Beregnete skatter	-132.719	-111.622
	Årets resultat	418.366	333.010
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	418.366	-1.166.990
	Udbytte	0	1.500.000
		418.366	333.010

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Indretning, lejede lokaler	0	41.659
	Driftsmidler og inventar	79.754	191.908
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>79.754</u>	<u>233.567</u>
	Deposita	518.333	518.333
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>518.333</u>	<u>518.333</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>598.087</u>	<u>751.900</u>
	Debitorer	10.368	19.404
	Øvrige tilgodehavender	782.572	22.178
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.333.864	4.767.760
4	Udskudt skatteaktiv	38.156	34.940
	Tilgodehavender i alt	<u>4.164.960</u>	<u>4.844.282</u>
	Likvide beholdninger	1.438.665	1.879.001
	Likvide beholdninger i alt	<u>1.438.665</u>	<u>1.879.001</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.603.625</u>	<u>6.723.283</u>
	Aktiver i alt	<u>6.201.712</u>	<u>7.475.183</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	5.129.391	4.711.025
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
6	Egenkapital i alt	<u>5.254.391</u>	<u>6.336.025</u>
	Kreditorer	2.754	244.010
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
	Anden gæld	<u>944.567</u>	<u>895.148</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>947.321</u>	<u>1.139.158</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>947.321</u>	<u>1.139.158</u>
	Passiver i alt	<u>6.201.712</u>	<u>7.475.183</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	25.523	32.658
Lokaleomkostninger	1.626.032	1.789.968
Administrationsomkostninger	<u>565.210</u>	<u>543.472</u>
	<u>2.216.765</u>	<u>2.366.098</u>
2 Personaleudgifter		
Lønninger & gager	13.973.886	11.503.066
Pensioner	760.806	648.907
Sociale omkostninger	148.445	164.576
Øvrige personaleomkostninger	<u>159.414</u>	<u>279.682</u>
	<u>15.042.551</u>	<u>12.596.231</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	85.487	137.638
Tab ved salg af anlægsaktiver	23.667	0
Indretning, lejede lokaler	<u>41.659</u>	<u>69.432</u>
	<u>150.813</u>	<u>207.070</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	135.935	122.846
Udskudt skat, regulering	<u>-3.216</u>	<u>-11.224</u>
	<u>132.719</u>	<u>111.622</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>38.156</u>	<u>34.940</u>

5	Anlægsaktiver	Finansielle	Materielle	Materielle
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>
		Deposita	Indretning, lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	518.333	208.295	778.893
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	40.000
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	<u>518.333</u>	<u>208.295</u>	<u>738.893</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	0	166.636	586.985
	Afskrivninger i året	0	41.659	85.487
	Tilbageførte afskrivninger	0	0	13.333
	Afskrivninger pr. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>208.295</u>	<u>659.139</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	<u>518.333</u>	<u>0</u>	<u>79.754</u>

6	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>		
	Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	4.711.025	1.500.000	6.336.025
	Udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
	Årets resultat	0	418.366	0	418.366
	Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>125.000</u>	<u>5.129.391</u>	<u>0</u>	<u>5.254.391</u>

7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

- Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.