

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

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### Dagbehandlingsskolen Kompasset ApS

Linde Allé 53, 2720 Vanløse

CVR-nr. 29 81 46 00

#### Årsrapport for 2016

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/4 2017.



Dirigent  
Christopher Moyell Juul

Hjemstedskommune: København

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et forventet resultat, og der henvises til årsrapporten.

## Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 24. april 2017

**Direktion**



Christopher Moyell Juul

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### **Til kapitalejeren i Dagbehandlingsskolen Kompasset ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Dagbehandlingsskolen Kompasset ApS for regnskabsåret 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammen-sværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 24. april 2017

#### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

  
Kasper Kjærsgaard  
registreret 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:

### **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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

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

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inclusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med Behandlingsskolerne ApS. 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 anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 2 - 5 år til en scarpværdi på kr. 0.

Indretning af lokaler afskrives lineært over 3 år til en scarpværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 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 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	19.945.268	15.615.464
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-18.952.130</u>	<u>-15.042.551</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	993.138	572.913
2	Afskrivninger	<u>-93.087</u>	<u>-150.813</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	900.051	422.100
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	102.427	130.059
	Renteudgifter	<u>-3.280</u>	<u>-1.074</u>
	<b>Resultat før skat</b>	999.198	551.085
3	Beregnete skatter	<u>-219.935</u>	<u>-132.719</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>779.263</u></u>	<u><u>418.366</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-4.629.391	418.366
	Udbytte	<u>5.408.654</u>	<u>0</u>
		<u><u>779.263</u></u>	<u><u>418.366</u></u>



**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Indretning, lejede lokaler	0	0
Driftsmidler og inventar	46.666	79.754
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>46.666</u>	<u>79.754</u>
Deposita	642.108	518.333
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>642.108</u>	<u>518.333</u>
<b>4 Anlægsaktiver i alt</b>	<u>688.774</u>	<u>598.087</u>
Debitorer	1.078.254	10.368
Øvrige tilgodehavender	2.417	782.572
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.604.904	3.469.799
<b>3 Udskudt skatteaktiv</b>	<u>41.410</u>	<u>38.156</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>3.726.985</u>	<u>4.300.895</u>
Likvide beholdninger	3.072.531	1.438.665
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>3.072.531</u>	<u>1.438.665</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.799.516</u>	<u>5.739.560</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>7.488.290</u>	<u>6.337.647</u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note		31/12 2016	31/12 2015
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	500.000	5.129.391
	Afsat udbytte	<u>5.408.654</u>	<u>0</u>
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>6.033.654</u>	<u>5.254.391</u>
	Kreditorer	6.714	2.754
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	223.189	135.935
	Anden gæld	<u>1.224.733</u>	<u>944.567</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.454.636</u>	<u>1.083.256</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.454.636</u>	<u>1.083.256</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>7.488.290</u>	<u>6.337.647</u>
6	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>		
7	<b>Nærtstående parter</b>		

## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Lønninger & gager	17.750.151	13.973.886
Pensioner	884.780	760.806
Sociale omkostninger	201.641	148.445
Øvrige personaleomkostninger	115.558	159.414
	<u>18.952.130</u>	<u>15.042.551</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>29</u>	<u>23</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	93.087	85.487
Tab ved salg af anlægsaktiver	0	23.667
Indretning, lejede lokaler	0	41.659
	<u>93.087</u>	<u>150.813</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	223.189	135.935
Udskudt skat, regulering	-3.254	-3.216
	<u>219.935</u>	<u>132.719</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>41.410</u>	<u>38.156</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle	Materielle	Materielle
		anlægsaktiver	anlægsaktiver	anlægsaktiver
			Indretning,	Driftsmidler
		Deposita	lejede lokaler	og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	518.333	208.295	738.893
	Tilgang	123.775	0	60.000
	Afgang	0	0	293.990
	<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<b>642.108</b>	<b>208.295</b>	<b>504.903</b>
	Afskrivninger pr. 1/1 2016	0	208.295	659.140
	Afskrivninger i året	0	0	93.087
	Tilbageførte afskrivninger	0	0	293.990
	<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<b>0</b>	<b>208.295</b>	<b>458.237</b>
	<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<b>642.108</b>	<b>0</b>	<b>46.666</b>

5	Egenkapital	Selskabs-	Overført		
		kapital	resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2016	125.000	5.129.391	0	5.254.391
	Udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-4.629.391	5.408.654	779.263
	<b>Egenkapital pr. 31/12 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>500.000</b>	<b>5.408.654</b>	<b>6.033.654</b>

#### 6 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.

#### 7 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Behandlingsskolerne ApS, CVR-nr. 30 71 31 76.