

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



(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Dagbehandlingsskolen Kompasset ApS

Linde Allé 53, 2720 Vanløse

CVR-nr. 29 81 46 00

Årsrapport for 2019

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 10/5 2020.

Dirigent

Mads-Frederik Juul Damgaard

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

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2019.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 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 19. maj 2020

Direktion

Mads-Frederik Juul Damgaard



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dagbehandlingsskolen Kompasset ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dagbehandlingsskolen Kompasset ApS for regnskabsåret 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 sammensværgelser, 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 19. maj 2020

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Kasper Kjærsgaard

registreret revisor

mne34537

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

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, inklusiv 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning.

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. 13.800 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 nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2019

Note		2019	2018
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	22.069.913	21.391.371
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-22.106.998	-21.363.438
2	Afskrivninger	<u>-15.347</u>	<u>-27.957</u>
	Resultat før finansiering	-52.432	-24
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	0	59.033
	Renteudgifter	<u>-6.752</u>	<u>-7.026</u>
	Resultat før skat	-59.184	51.983
3	Beregnete skatter	<u>12.148</u>	<u>-12.198</u>
	Årets resultat	<u><u>-47.036</u></u>	<u><u>39.785</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-47.036	39.785
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-47.036</u></u>	<u><u>39.785</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>9.403</u>	<u>24.781</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.403</u>	<u>24.781</u>
	Deposita	<u>1.096.264</u>	<u>1.096.264</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.096.264</u>	<u>1.096.264</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>1.105.667</u>	<u>1.121.045</u>
	Debitorer	1.258.740	1.122.749
	Øvrige tilgodehavender	5.255	10.975
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	17.113	0
3	Udskudt skatteaktiv	<u>22.953</u>	<u>27.918</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.304.061</u>	<u>1.161.642</u>
	Likvide beholdninger	<u>160.595</u>	<u>481.816</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>160.595</u>	<u>481.816</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.464.656</u>	<u>1.643.458</u>
	Aktiver i alt	<u><u>2.570.323</u></u>	<u><u>2.764.503</u></u>

Balance pr. 31/12 2019

Note		31/12 2019	31/12 2018
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført til næste år	75.415	122.451
	Afsat udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Egenkapital i alt	<u>200.415</u>	<u>247.451</u>
	Kreditorer	7.657	13.006
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	7.225
	Gæld til tilknyttede virksomheder	100.000	1.161.698
	Anden gæld	<u>2.262.251</u>	<u>1.335.123</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.369.908</u>	<u>2.517.052</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.369.908</u>	<u>2.517.052</u>
	Passiver i alt	<u>2.570.323</u>	<u>2.764.503</u>
6	Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.		
7	Nærtstående parter		

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger & gager	20.027.061	19.619.192
Pensioner	1.612.899	1.239.686
Sociale omkostninger	270.479	292.736
Øvrige personaleomkostninger	196.559	211.824
	<u>22.106.998</u>	<u>21.363.438</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>38</u>	<u>36</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	15.347	27.957
	<u>15.347</u>	<u>27.957</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	-17.113	7.225
Udskudt skat, regulering	4.965	4.973
	<u>-12.148</u>	<u>12.198</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>22.953</u>	<u>27.918</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle	Materielle	Materielle
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>
			Indretning,	Driftsmidler
		<u>Deposita</u>	<u>lejede lokaler</u>	<u>og inventar</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2019	1.096.264	208.295	530.975
	Tilgang	0	0	0
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2019	<u>1.096.264</u>	<u>208.295</u>	<u>530.975</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2019	0	208.295	506.194
	Afskrivninger i året	0	0	15.347
	Regulering primo	0	0	-31
	Afskrivninger pr. 31/12 2019	<u>0</u>	<u>208.295</u>	<u>521.572</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2019	<u>1.096.264</u>	<u>0</u>	<u>9.403</u>
5	Egenkapital	Selskabs-	Overført	
		<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>Udbytte</u>
				<u>I alt</u>
	Egenkapital pr. 1/1 2019	125.000	122.451	0
	Udbytte	0	0	0
	Årets resultat	0	-47.036	0
	Egenkapital pr. 31/12 2019	<u>125.000</u>	<u>75.415</u>	<u>0</u>

6 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Behandlingsskolerne ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået uopsigeligt lejemål, som udløber 28. februar 2027. Huslejeforpligtelsen andrager ca. kr. 17.232.000.

Der er indgået følgende leasingaftaler:

	Mdl. Ydelse	Antal mdr.	Forpligtelse
Citroen Jumper Asambra	3.968	27	<u>107.136</u>
Samlet leasingforpligtelse			<u>107.136</u>

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.

