



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

# Botilbuddet Danshøj ApS

CVR-nr. 30 53 79 47

Frederiksværksgade 160  
3400 Hillerød

## Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 7. april 2016

Helle Hald

*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Botilbuddet Danshøj ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. januar 2015 - 31. december 2015.


Det er vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.


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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 7. april 2016

I direktionen:

  
Brian Bisgaard

  
Jette Bendixen Deltorp

I bestyrelsen:

  
Brian Bisgaard

  
Jette Bendixen Deltorp

  
Morten Dam

  
Morten Skov Eskesen

# Den uafhængige revisors erklæringer

## *Til kapitalejerne i Botilbuddet Danshøj ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Botilbuddet Danshøj ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser. 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.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående 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, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser. 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

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

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis.

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 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### 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.

Birkerød, den 7. april 2016

**Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 25 16 00 37

  
Steen Dahl Andersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Botilbuddet Danshøj ApS Frederiksværksgade 160 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 30 53 79 47
	Stiftet: 1. juni 2014
	Hjemsted: Hillerød
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Brian Bisgaard Jette Bendixen Deltorp
<b>Bestyrelse</b>	Brian Bisgaard Jette Bendixen Deltorp Morten Dam Morten Skov Eskesen
<b>Revisor</b>	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at etablere og drive botilbud, dagtilbud og undervisnings-, uddannelses- og beskæftigelsesaktiviteter for voksne med Autisme Spektrum Forstyrrelser. Selskabet kan desuden iværksætte beslægtede aktiviteter for den godkendte målgruppe.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
<b>Nettoomsætning</b>		<b>17.819.613</b>	<b>1.822.574</b>
Andre eksterne omkostninger		-2.490.617	-458.851
<b>Bruttoresultat</b>		<b>15.328.996</b>	<b>1.363.723</b>
Personaleomkostninger	1	-14.845.799	-1.354.039
Af- og nedskrivninger	2	-277.602	-10.510
<b>Driftsresultat</b>		<b>205.595</b>	<b>-826</b>
Finansielle indtægter	3	59.327	0
Finansielle omkostninger	4	-63.317	-3.818
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>201.605</b>	<b>-4.644</b>
Skat af årets resultat	5	-39.386	27.530
<b>Årets resultat</b>		<b>162.219</b>	<b>22.886</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		162.219	22.886
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Disponeret i alt</b>		<b>162.219</b>	<b>22.886</b>



## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2015	2014
Indretning af lejede lokaler	6	1.024.835	428.957
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	210.517	120.187
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.235.352</b>	<b>549.144</b>
Deposita		152.302	72.284
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>152.302</b>	<b>72.284</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.387.654</b>	<b>621.428</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.496	236.975
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	27.530
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		678.059	0
Andre tilgodehavender		183.338	1.112.690
Periodeafgrænsningsposter		95.338	43.938
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>1.050.231</b>	<b>1.421.133</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>413.686</b>	<b>397.851</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.463.917</b>	<b>1.818.984</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.851.571</b>	<b>2.440.412</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		185.105	22.886
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>235.105</b>	<b>72.886</b>
Modtagne forudbetalinger		714.548	712.767
Leverandører af varer og tjenesteydelser		486.290	611.957
Gæld til tilknyttede virksomheder		68.997	703.818
Selskabsskat		39.386	0
Anden gæld		1.307.245	338.984
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.616.466</b>	<b>2.367.526</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.616.466</b>	<b>2.367.526</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.851.571</b>	<b>2.440.412</b>
Eventualforpligtelser	9		
Nøgletal iht. Bekendtgørelse om socialtilsyn	10		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	14.097.872	1.312.649
Pensioner	673.368	34.670
Omkostninger til social sikring	74.559	6.720
	<u>14.845.799</u>	<u>1.354.039</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	198.799	4.643
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.803	5.867
	<u>277.602</u>	<u>10.510</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	28.291	0
Øvrige finansielle indtægter	31.036	0
	<u>59.327</u>	<u>0</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	62.888	3.818
Øvrige finansielle omkostninger	429	0
	<u>63.317</u>	<u>3.818</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	39.386	-27.530
	<u>39.386</u>	<u>-27.530</u>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>6 Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar	433.600	0
Årets tilgang	794.677	433.600
Kostpris 31. december	<u>1.228.277</u>	<u>433.600</u>
Afskrivninger 1. januar	4.643	0
Årets afskrivninger	198.799	4.643
Afskrivninger 31. december	<u>203.442</u>	<u>4.643</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>1.024.835</b></u>	<u><b>428.957</b></u>
<b>7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	126.054	0
Årets tilgang	169.133	126.054
Kostpris 31. december	<u>295.187</u>	<u>126.054</u>
Afskrivninger 1. januar	5.867	0
Årets afskrivninger	78.803	5.867
Afskrivninger 31. december	<u>84.670</u>	<u>5.867</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>210.517</b></u>	<u><b>120.187</b></u>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>8 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	50.000	50.000
Anpartskapital 31. december	50.000	50.000
Overført resultat 1. januar	22.886	0
Praksisændringer	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	162.219	22.886
Overført resultat 31. december	185.105	22.886
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>235.105</u></b>	<b><u>72.886</u></b>

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Dreyer & Jepsen Holding ApS med tilhørende datterselskaber. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## Noter

2015

---

### 10 Nøgletal iht. Bekendtgørelse om socialtilsyn

a) Omsætning	17.819.613
b) Soliditetsgrad	8,24%
c) Resultat i forhold til omsætning	0,91%
d) Løn til leder i forhold til omsætning	0,87%
d) Løn til fast personale i forhold til omsætning	47,79%
d) Bestyrelses honorar i forhold til omsætning	0,03%
e) Omkostninger til kompetenceudvikling ift. omsætning	0,43%
f) Ejendomsudgifter i forhold til omsætning	6,40%
g) Resultat	162.219

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning vedrører opholdsbetaling og indregnes i den periode de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

## Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Inventar	3 år
Biler	3 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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



# Anvendt regnskabspraksis

## **Nedskrivning af materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.