

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

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

Behandlingsskolen Karlvognen ApS

Linde Allé 53, 2720 Vanløse

CVR-nr. 30 71 46 44

Årsrapport for 2015

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 7/5 2016.



Dirigent
Christopher Moyell Juul

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

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

Økonomisk udvikling

Resultatet er, efter ledelsens opfattelse, tilfredsstillende.

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 Behandlingsskolen Karlsvognen 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, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vanløse, den 9. maj 2016

Direktion



Christopher Moyell Juul

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Behandlingsskolen Karlsvognen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Behandlingsskolen Karlsvognen 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 Sejersén
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 3 - 5 år.

Indretning af lokaler afskrives lineært over 3 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	19.702.252	22.130.590
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-2.423.819	-3.842.919
2	Personaleudgifter	<u>-16.814.953</u>	<u>-17.700.607</u>
	Resultat før afskrivninger	463.480	587.064
3	Afskrivninger	<u>-354.761</u>	<u>-274.712</u>
	Resultat før finansiering	108.719	312.352
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	134.434	140.605
	Renteudgifter	<u>-808</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	242.345	452.957
4	Beregnete skatter	<u>-61.957</u>	<u>-113.053</u>
	Årets resultat	<u>180.388</u>	<u>339.904</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	180.388	-1.160.096
	Udbytte	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
		<u>180.388</u>	<u>339.904</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2014
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	400.649	677.999
	Indretning, lejede lokaler	42.089	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>442.738</u>	<u>677.999</u>
	Deposita	380.270	560.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>380.270</u>	<u>560.400</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>823.008</u>	<u>1.238.399</u>
	Debitorer	140.000	296.947
4	Skatteaktiv	57.131	34.648
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.067.926	6.259.329
	Øvrige tilgodehavender	12.814	55.330
	Tilgodehavender i alt	<u>6.277.871</u>	<u>6.646.254</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>207.274</u>	<u>1.298.635</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.485.145</u>	<u>7.944.889</u>
	Aktiver i alt	<u>7.308.153</u>	<u>9.183.288</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	125.000
	Overført til næste år	5.551.383
	Afsat udbytte	0
6	Egenkapital i alt	<u>5.676.383</u>
	Kreditorer	115.158
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0
	Anden gæld	1.516.612
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.631.770</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.631.770</u>
	Passiver i alt	<u>7.308.153</u>
7	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	<u>9.183.288</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	19.321	84.578
Lokaleomkostninger	1.921.013	2.901.325
Administrationsomkostninger	<u>483.485</u>	<u>857.016</u>
	<u>2.423.819</u>	<u>3.842.919</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og Lønninger	14.845.317	15.555.112
Pensioner	1.592.676	1.549.695
Andre omkostninger til social sikring	206.303	252.197
Andre personaleudgifter	<u>170.657</u>	<u>343.603</u>
	<u>16.814.953</u>	<u>17.700.607</u>
3 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	341.450	267.958
Indretning, lejede lokaler	13.311	16.754
Avance, salg af driftsmidler	<u>0</u>	<u>-10.000</u>
	<u>354.761</u>	<u>274.712</u>
4 Beregnede skatter		
Skatteværdi af indkomst, overført til sambeskatning	84.440	109.502
Udskudt skat, regulering	<u>-22.483</u>	<u>3.551</u>
	<u>61.957</u>	<u>113.053</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>57.131</u>	<u>34.648</u>

5	Anlægsaktiver	Finansielle		Materielle	
		anlægsaktiver		anlægsaktiver	
			Driftsmidler	Indretning	
		Deposita	og inventar	af lokaler	
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	560.400	1.590.474	60.313	
	Tilgang	0	64.100	55.400	
	Afgang	180.130	0	0	
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	380.270	1.654.574	115.713	
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	0	912.475	60.313	
	Afskrivninger i året	0	341.450	13.311	
	Tilbageførte afskrivninger	0	0	0	
	Afskrivninger pr. 31/12 2015	0	1.253.925	73.624	
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	380.270	400.649	42.089	
6	Egenkapital	Selskabs-	Overført	Udbytte	I alt
		kapital	resultat		
	Egenkapital pr. 1/1 2015	125.000	5.370.995	1.500.000	6.995.995
	Udbytte	0	0	-1.500.000	-1.500.000
	Årets resultat	0	180.388	0	180.388
	Egenkapital pr. 31/12 2015	125.000	5.551.383	0	5.676.383

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.