

Elbjerghus ApS

*Kattrup 36
8732 Hovedgård*

CVR-nummer: 32322999

ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den _21/4_ 2016

Helene Ejsing

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|----------------------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 6 |
|---------------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 21 / 4 2016

Helene Ejsing

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Hovedgård, den 21 / 4 2016

Dirigent

Helene Ejsing

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne af Elbjerghus ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Elbjerghus ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabets ledelse ikke har sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets egenkapital er tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Nykøbing Sj, den 21 / 4 2016

Elbjørghus ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Grønborg Revision

CVR-nr.: 75076118

Steffen Grønborg
Registreret Revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|-----------------------------------------------------------|
| Selskabet | Elbjerghus ApS Kattrup 36 Kattrup 8732 Hovedgård |
| | Kundenr.: 1208 |
| Direktion | Helene Ejsing |
| Pengeinstitut | Sparekassen Kronjylland Rathlousgade 6 8300 Odder |
| Revisor | Grønborg Revision Vesterbro 9 4500 Nykøbing Sj |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Elbjerghus ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabets væsentligste aktiviteter er døgninstitution for personer med psykiske handicap m.v.

Usikkerhed om fortsat drift

Driften i Elbjerghus ApS har forløbet utilfredsstillende. Det vurderes, at ledelsen fortsat kan opnå kreditinstitutters tilsagn til den fortsatte drift og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------------------------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 25 år | 10 % |
| Tekniske anlæg og maskiner | 5-10 år | 0 - 10 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0 - 10 % |

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.679.326 | 4.218.658 |
| 1 Personaleomkostninger | 2.577.641- | 4.195.626- |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 212.372- | 171.163- |
| Andre driftsomkostninger | 1.000- | 0 |
| DRIFTSRESULTAT | 111.687- | 148.131- |
| Andre finansielle indtægter | 17 | 991 |
| Andre finansielle omkostninger | 6.307- | 7.869- |
| RESULTAT FØR SKAT | 117.977- | 155.009- |
| 3 Skat af årets resultat | 26.554 | 29.714 |
| Årets Resultat | 91.423- | 125.295- |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 91.423- | 125.295- |
| DISPONERET I alt | 91.423- | 125.295- |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

| | 2015 | 2014 |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 4 Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 263.315 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1- | 22.057 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Materielle anlægsaktiver | 1- | 285.372 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Anlægsaktiver | 1- | 285.372 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Forudbetaling for varer | 75.000 | 75.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Varebeholdninger | 75.000 | 75.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Andre tilgodehavender | 63.725 | 17.000 |
| Udskudt skatteaktiv | 52.969 | 26.582 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender | 116.694 | 43.582 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Likvide beholdninger | 273.745 | 14.113 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Omsætningsaktiver | 465.439 | 132.695 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Aktiver | 465.438 | 418.067 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

| | 2015 | 2014 |
|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 40.449- | 50.974 |
| 5 Egenkapital | 39.551 | 130.974 |
| | | |
| Kreditinstitutter | 0 | 47.253 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser..... | 0 | 47.253 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 29.256 | 85.800 |
| Kreditinstitutter | 0 | 66.719 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.000 | 30.000 |
| 7 Selskabsskat | 0 | 0 |
| Anden gæld | 370.357 | 56.047 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 1.274 | 1.274 |
| | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 425.887 | 239.840 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | 425.887 | 287.093 |
| | | |
| Passiver..... | 465.438 | 418.067 |
| | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.323.754 | 3.747.292 |
| Pensioner | 193.256 | 369.097 |
| Andre omkostninger til social sikring | 60.631 | 79.237 |
| Personaleomkostninger i alt | 2.577.641 | 4.195.626 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 171.315 | 43.584 |
| Småanskaffelser | 39.721 | 123.168 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.336 | 4.411 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt | 212.372 | 171.163 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 26.387- | 26.582- |
| Regulering af tidligere års skat | 167- | 3.132- |
| Skat af årets resultat i alt | 26.554- | 29.714- |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo | 348.667 | 35.293 |
| Afgang i årets løb | 92.000- | 20.725- |
| Kostpris 31. december 2015 | 256.667 | 14.568 |
| Af-/nedskrivninger, primo | 85.352- | 13.235- |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 171.315- | 1.333- |
| Årets af-/nedskrivninger | 0 | 1- |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015 | 256.667- | 14.569- |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 1- |

Produktionsanlæg og maskiner
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

NOTER

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|-------------------------|----------------|------------------------------------|---------------|
| 5 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Overført resultat | 50.974 | 91.423- | 40.449- |
| | <u>130.974</u> | <u>91.423-</u> | <u>39.551</u> |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------------|
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Kreditinstitutter | 133.053 | 29.256 | 29.256 | 0 |
| | <u>133.053</u> | <u>29.256</u> | <u>29.256</u> | <u>0</u> |

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|----------|----------|
| 7 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat, primo | 0 | 40.185 |
| Regulering af tidligere års skat..... | 0 | 3.132- |
| Betalt ordinær acontoskat..... | 0 | 1.000- |
| Restskat | 0 | 36.053- |
| Selskabsskat i alt..... | <u>0</u> | <u>0</u> |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke os bekendt øvrige pantsætninger og sikkerhedsstillelser.