

**OPHOLDSSTEDET  
STENSMINDE ApS**

**Randersvej 534  
8380 Trige**

**CVR-nr. 32 76 64 47**

**Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den *13-5-2017*



---

Kenneth Bering  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for OPHOLDSSTEDET STENSMINDE 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trige, den 13-5-2017

### Direktion



Kenneth Bering  
direktør

### Bestyrelse



Boye Graversen  
formand



Vibeke Aarup Christensen



Anne-Grethe Bering

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i OPHOLDSSTEDET STENSMINDE ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OPHOLDSSTEDET STENSMINDE ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 - 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.

## Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet i regnskabsåret har tabt selskabskapitalen. Egenkapitalen er negativ med 126.130 kr. Ledelsen har i noten tilkendegivet, at det er ledelsens vurdering, at selskabet kan aflægge regnskabet ud fra princippet om fortsat drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

## 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Hornslet, den 13. maj 2017

Skov Revision  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 27 52 59 89

  
Solveig Skov Nielsen  
Registeret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	OPHOLDSSTEDET STENSMINDE ApS Randersvej 534 8380 Trige  Telefon: 28448201 E-mail: bering@mail.dk  CVR-nr.: 32 76 64 47 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Aarhus
<b>Bestyrelse</b>	Boye Graversen, formand Vibeke Aarup Christensen Anne-Grethe Bering
<b>Direktion</b>	Kenneth Bering, direktør
<b>Revision</b>	Skov Revision registreret revisionsanpartsselskab Byvej 2 8543 Hornslet

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive et socialpædagogisk opholdssted

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 585.071, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 126.130.

Ledelsen ser med stor alvor på årets resultat for 2016 som naturligvis ikke er tilfredsstillende.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Set i forhold til de seneste år har vi i markedet oplevet en yderligere afmatning i antallet af anbringelser til opholdssteder generelt, hvilket har haft en afsmitning på anbringelser på Stensminde. Kommunerne har, i endnu højere grad end tidligere, haft fokus på anbringelser i familiepleje eller anbringelse i tilbud i eget regi.

Vi har igennem 2016 haft stor fokus på omkostningsstyring og produktudvikling. Der har været opmærksomhed i ledelse på at ændre tilbuddet som en tilpasning til markedet.

Vi har derfor i 2016 ansøgt om, og fået godkendt, en ændring i vores målgruppe, så vi kan modtage børn helt ned til 4 år, tidligere 10 år. Den godkendelse modtog vi i efteråret 2016.

Som et led i den strategi har der været lavet et stort stykke opsøgende arbejde, som resulterede i, at potentielt nye samarbejdspartnere kom forbi og besøgte stedet og fik informationer omkring, hvad vi kan tilbyde.

Effekten har været positiv. Vi har siden årsskiftet haft unge på Stensminde. Vi har i indeværende år, april 2017, 2 unge boende på Stensminde, og er langt i forhandlingerne omkring indskrivning af yderligere en ung.

Der har således allerede fra start af det nye regnskabsår, 2017, været positivitet i omsætningen, som har bevirket, at der for nuværende, april 2017, er overskud foreløbigt i 2017.

Det er ledelsens strategi at forfølge denne positive udvikling, ved fortsat at levere kvalitetsarbejde for vores samarbejdspartnere og samtidig have fokus på fortsat at udbrede kendskabet til Stensmindes ændrede godkendelse til potentielt nye samarbejdspartnere.

Ledelsen ser positivt på fremtiden i et turbulent marked, hvor vi erfaringsmæssigt ved at tingene pludseligt kan gå stærkt i en positiv udvikling.

Der er i markedet, som vi havde forudset det, en begyndende ændring i tilgangen til anbringelse i familiepleje omkring mere krævende unge. Vi oplever, at kommunerne må erkende, at det trods alt ikke er alle unge, som profiterer af, eller kan håndteres pædagogisk, i familiepleje.



## **Ledelsesberetning**

Vi ved, at vi har et godt produkt. Vi oplever ros og positivitet fra de folk, vi samarbejder med, og begejstring fra potentielt nye kunder, omkring det de ser og oplever her.

Samtidig møder vi et socialtilsyn, som i deres rapporter har et positivt indtryk omkring den måde Stensminde drives på såvel ledelsesmæssigt som pædagogisk.

Vi henviser til note 1 "Usikkerhed om fortsat drift (going concern)", hvor forholdet er beskrevet yderligere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for OPHOLDSSTEDET STENSMINDE ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til drift af opholdssted samt andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til drift af opholdssted**

Omkostninger til drift af opholdssted omfatter udgifter til daglige indkøb, aktiviteter og lommepenge til den anbragte,

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og autodrift.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter indbetalt depositum vedr. lejede lokaler.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender som omfatter lønrefusion måles til kostpris.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>571.977</b>	<b>2.290.136</b>
Personaleomkostninger	2	-1.320.281	-2.401.153
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-748.304</b>	<b>-111.017</b>
Finansielle omkostninger		-1.787	-236
<b>Resultat før skat</b>		<b>-750.091</b>	<b>-111.253</b>
Skat af årets resultat	3	165.020	24.457
<b>Årets resultat</b>		<b>-585.071</b>	<b>-86.796</b>
Overført resultat		-585.071	-86.796
		<b>-585.071</b>	<b>-86.796</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		<u>63.135</u>	<u>63.135</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>63.135</b></u>	<u><b>63.135</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>63.135</b></u>	<u><b>63.135</b></u>
Andre tilgodehavender		17.793	56.206
Udskudt skatteaktiv	5	189.499	24.479
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>396</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>207.292</b></u>	<u><b>81.081</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>2.660</b></u>	<u><b>592.548</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>209.952</b></u>	<u><b>673.629</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>273.087</b></u></u>	<u><u><b>736.764</b></u></u>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-251.130	333.941
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-126.130</b>	<b>458.941</b>
Banker		174.668	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.966	855
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.115	47.160
Anden gæld		157.468	229.808
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>399.217</b>	<b>277.823</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>399.217</b>	<b>277.823</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>273.087</b>	<b>736.764</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i år tabt selskabskapitalen.

Som nævnt i ledelsesberetningen har 2016 været præget af et presset marked med få anbringelser fra Kommunerne. Der er i de første 4 måneder af 2017 realiseret en positiv drift, og selskabets likviditet er ligeledes forbedret i 2017. Der er en positiv dialog med selskabets pengeinstitut som støtter op om selskabet og fastholder selskabets nuværende kreditfaciliteter. Med hensyn til den positive drift og likviditet foreløbigt i 2017 og selskabets samlede kreditfaciliteter, vurderer ledelsen at selskabet er en going concern, herunder at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening.

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.268.606	2.304.876
Andre omkostninger til social sikring	25.710	44.768
Andre personaleomkostninger	25.965	51.509
	<b><u>1.320.281</u></b>	<b><u>2.401.153</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>6</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-165.020	-24.479
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	22
	<b><u>-165.020</u></b>	<b><u>-24.457</u></b>

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	333.941	458.941
Årets resultat	0	-585.071	-585.071
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-251.130</u></b>	<b><u>-126.130</u></b>



## Noter

### 4 Egenkapital (fortsat)

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Skattemæssigt underskud	-189.499	-24.479
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>189.499</u>	<u>24.479</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>189.499</u>	<u>24.479</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>189.499</b></u>	<u><b>24.479</b></u>

### 6 Leje og leasingforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med 3 måneders opsigelsesvarsel.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser.