



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Botilbuddet Kæderupvej 6 ApS

CVR-nr. 33 24 77 45

Kæderupvej 6
3200 Helsingø

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>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
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 Kæderupvej 6 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.


Helsingør, den 7. april 2016


I direktionen:



Brian Bisgaard

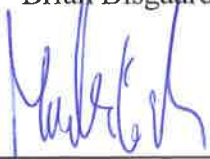

Jette Bendixen Deltorp

I bestyrelsen:


Brian Bisgaard


Jette Bendixen Deltorp


Morten Dam


Morten Skov Eskesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Botilbuddet Kæderupvej 6 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Botilbuddet Kæderupvej 6 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 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.

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

Selskabet	Botilbuddet Kæderupvej 6 ApS Kæderupvej 6 3200 Helsinge
	CVR-nr.: 33 24 77 45
	Stiftet: 12. oktober 2010
	Hjemsted: Gribskov
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Bisgaard Jette Bendixen Deltorp
Bestyrelse	Brian Bisgaard Jette Bendixen Deltorp Morten Dam Morten Skov Eskesen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets 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
Nettoomsætning		29.131.989	28.916.895
Andre eksterne omkostninger		-3.127.385	-3.059.242
Bruttoresultat		26.004.604	25.857.653
Personaleomkostninger	1	-24.042.944	-25.674.193
Af- og nedskrivninger	2	-273.603	-248.577
Driftsresultat		1.688.057	-65.117
Finansielle indtægter		187.878	118.420
Finansielle omkostninger		-634	-295
Ordinært resultat før skat		1.875.301	53.008
Skat af årets resultat	3	-438.127	-13.309
Årets resultat		1.437.174	39.699
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		1.437.174	39.699
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		1.437.174	39.699

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Indretning af lejede lokaler	4	395.004	429.900
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	58.597	92.522
Materielle anlægsaktiver		453.601	522.422
Deposita		304.755	304.755
Finansielle anlægsaktiver		304.755	304.755
Anlægsaktiver		758.356	827.177
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	837.983
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.093.964	0
Andre tilgodehavender		103.881	3.962.755
Periodeafgrænsningsposter		74.089	88.110
Kortfristede tilgodehavender		3.271.934	4.888.848
Likvide beholdninger		1.900.371	260.951
Omsætningsaktiver		5.172.305	5.149.799
Aktiver i alt		5.930.661	5.976.976

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.464.490	27.316
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	6	1.544.490	107.316
Hensættelser til udskudt skat	7	20.000	26.000
Hensatte forpligtelser		20.000	26.000
Modtagne forudbetalinger		1.259.154	2.673.002
Leverandører af varer og tjenesteydelser		447.055	977.644
Gæld til tilknyttede virksomheder		112.312	0
Selskabsskat		444.127	14.284
Anden gæld		2.103.523	2.178.730
Kortfristede gældsforpligtelser		4.366.171	5.843.660
Gældsforpligtelser		4.366.171	5.843.660
Passiver i alt		5.930.661	5.976.976
Eventualforpligtelser og leasing	8		
Nøgletal iht. Bekendtgørelse om socialtilsyn	9		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	22.205.686	23.714.570
Pensioner	1.525.318	1.637.729
Omkostninger til social sikring	311.940	321.894
	<u>24.042.944</u>	<u>25.674.193</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, produktionsanlæg og maskiner	217.922	203.016
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.681	45.561
Tab på salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	<u>273.603</u>	<u>248.577</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	94.293	115.086
Øvrige finansielle indtægter	93.585	3.334
	<u>187.878</u>	<u>118.420</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	444.127	14.284
Regulering af udskudt skat	-6.000	-975
	<u>438.127</u>	<u>13.309</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	1.015.078	1.015.078
Årets tilgang	183.025	0
Kostpris 31. december	<u>1.198.103</u>	<u>1.015.078</u>
Afskrivninger 1. januar	585.177	382.162
Årets afskrivninger	217.922	203.016
Afskrivninger 31. december	<u>803.099</u>	<u>585.178</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>395.004</u>	<u>429.900</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	412.855	343.925
Årets tilgang	21.756	68.930
Kostpris 31. december	<u>434.611</u>	<u>412.855</u>
Afskrivninger 1. januar	320.333	274.772
Årets afskrivninger	55.681	58.065
Regulering til primo	0	-12.504
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	<u>376.014</u>	<u>320.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>58.597</u>	<u>92.522</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Overført resultat 1. januar	27.316	-12.383
Forslag til årets resultatfordeling	1.437.174	39.699
Overført resultat 31. december	1.464.490	27.316
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
Egenkapital 31. december	1.544.490	107.316
7 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	26.000	26.975
Regulering af udskudt skat i året	-6.000	-975
	20.000	26.000

8 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelse

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

Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 57 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 3,1, i alt t.kr. 177.

Noter

	<u>2015</u>
9 Nøgletal iht. Bekendtgørelse om socialtilsyn	
a) Omsætning	29.131.989
b) Soliditetsgrad	26,04%
c) Resultat i forhold til omsætning	4,93%
d) Løn til leder i forhold til omsætning	2,06%
d) Løn til fast personale i forhold til omsætning	61,48%
d) Bestyrelses honorar i forhold til omsætning	0,02%
e) Omkostninger til kompetenceudvikling ift. omsætning	0,65%
f) Ejendomsudgifter i forhold til omsætning	5,83%
g) Resultat	1.437.174

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.

Der er i årsrapporten foretaget reklassifikation af en række poster i resultatopgørelse og balance.

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

Nettomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 nominel 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 nominel værdi.