

BOAS Nørrebro ApS

Husumgade 38, st., 2200 København N

CVR-nr. 33 38 60 87



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 18. april 2016

Som dirigent:



Michael Hansen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for BOAS Nørrebro 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 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. april 2016
Direktion:



Eva Hvalsøe Garde

Bestyrelse:



Michael Hansen
formand



Margrethe Langer
Rasmussen



Kirsten Cleemann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BOAS Nørrebro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BOAS Nørrebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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 1. januar - 31. december 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.

Odense, den 18. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	BOAS Nørrebro ApS
Adresse, postnr., by	Husumgade 38, st., 2200 København N
CVR-nr.	33 38 60 87
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Michael Hansen, formand Margrethe Langer Rasmussen Kirsten Cleemann
Direktion	Eva Hvalsøe Garde
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at medvirke til at skabe en bedre tilværelse for personer med særlige behov.

Selskabets formål søges opnået via etablering af egne socialpædagogiske støtte- og behandlingstilbud samt gennem samarbejde med andre selskaber og organisationer, hvis virke er omfattet af selskabets formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -159.042 kr. mod 564.491 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 1.221.164 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	4.288.638	4.171.493
2	Personaleomkostninger	-4.472.446	-3.490.491
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-16.013	-21.350
	Resultat af primær drift	-199.821	659.652
	Finansielle indtægter	0	6
	Finansielle omkostninger	-10.245	-6.405
	Resultat før skat	-210.066	653.253
3	Skat af årets resultat	51.024	-88.762
	Årets resultat	-159.042	564.491
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-159.042	564.491
		-159.042	564.491

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	0	16.013
		0	16.013
	Anlægsaktiver i alt	0	16.013
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	115.594
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.620.088	1.408.825
	Andre tilgodehavender	178.665	223.705
	Periodeafgrænsningsposter	126.768	15.433
		1.925.521	1.763.557
	Likvide beholdninger	62.906	632.205
	Omsætningsaktiver i alt	1.988.427	2.395.762
	AKTIVER I ALT	1.988.427	2.411.775

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.141.164	1.300.206
	Egenkapital i alt	<u>1.221.164</u>	<u>1.380.206</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.069	158.240
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	274.624
	Anden gæld	687.194	596.505
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.200
		<u>767.263</u>	<u>1.031.569</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>767.263</u>	<u>1.031.569</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.988.427</u></u>	<u><u>2.411.775</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Sikkerhedsstillelser
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	1.300.206	1.380.206
Årets resultat	0	-159.042	-159.042
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>1.141.164</u>	<u>1.221.164</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BOAS Nørrebro ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Opholdsbetalinger m.v. indregnes i takt med fakturering.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder ejendomsomkostninger, administrationsomkostninger, husholdning, beboerkonti, supervision og transportomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3-5 år
------------------------------	--------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige datterselskaber under Den Sociale Udviklingsfond, med SUF Ejendomme ApS som administrationselskab. De sambeskattede selskabers skat fordeles i forhold til de skattepligtige indkomster, herunder refusion til selskaber med negativ skattepligtig indkomst.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og indestående i pengeinstitutter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.857.072	3.014.302
Pensioner	524.932	405.696
Andre omkostninger til social sikring	90.442	70.493
	4.472.446	3.490.491
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-51.024	88.762
	-51.024	88.762
4 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015		115.345
Kostpris 31. december 2015		115.345
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		99.332
Årets afskrivninger		16.013
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		115.345
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		0
kr.	2015	2014
5 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 80 stk. a nom. 1.000,00 kr.	80.000	80.000
	80.000	80.000

Selskabets anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

6 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har fælles momsregistrering med moderselskabet og samtlige søsterselskaber og hæfter dermed solidarisk for momsforpligtelser overfor SKAT.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med administrationselskabet SUF Ejendomme ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede søsterselskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser overfor SUF Ejendomme ApS, som samlet udgør 521 t.kr.

8 Nærtstående parter

BOAS Nørrebro ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Den Sociale Udviklingsfond	Hunderupvej 116, 5230 Odense M