

Skovsgaard/Attrup STU ApS

Aggersundvej 24, Torslev, 9460 Brovst

CVR-nr. 33 57 26 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Maibritt Degrauwe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Skovsgaard/Attrup STU ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 13. april 2016

Direktion

Jørgen Poulsen

Bestyrelse

Rasmus Højen Pedersen
formand

Maibritt Degrauwe

Erik Klit

Tina Stampe Riisager

Helle Wedding Stentoft

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skovsgaard/Attrup STU ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovsgaard/Attrup STU ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af Skovsgaard/Attrup STU ApS årsregnskab for 2015 har vi foretaget en vurdering af hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af selskabet, og at oplysningerne i årsrapporten om mål og resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 551 af 28/4 2015 om socialtilsyn og regnskabsbekendtgørelse om private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn nr. 531 af 27/4 2014.

Ledelsens ansvar

Selskabets ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved selskabets forvaltning, og at oplysningerne i årsrapporten om mål og resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 551 af 28/4 2015 om socialtilsyn og regnskabsbekendtgørelse om private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn nr. 531 af 27/4 2014.

Revisors ansvar og den udførte forvaltningsrevision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsetik, jf. bekendtgørelse nr. 551 af 28/4 2015 om socialtilsyn og regnskabsbekendtgørelse om private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn nr. 531 af 27/4 2014, har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt, om selskabet har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevis gennemgået selskabets rapportering i årsrapporten om mål og resultater for selskabet. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de enkelte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsrapporten om mål og resultater er dokumenterede og i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 551 af 28/4 2015 om socialtilsyn og regnskabsbekendtgørelse om private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn nr. 531 af 27/4 2014.

Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i 2015 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, eller at oplysningerne i årsrapporten om mål og resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 551 af 28/4 2015 om socialtilsyn og regnskabsbekendtgørelse om private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn nr. 531 af 27/4 2014.

Den uafhængige revisors erklæringer

Fjerritslev, den 13. april 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Flemming Hansen
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skovsgaard/Attrup STU ApS Aggersundvej 24 Torslev 9460 Brovst
	Telefon: 44 40 21 91 Hjemmeside: www.stu-skovsgaardattrup.dk
	CVR-nr.: 33 57 26 38 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Rasmus Højen Pedersen, formand Maibritt Degrauwe Erik Klit Tina Stampe Riisager Helle Wedding Stentoft
Direktion	Jørgen Poulsen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i at udøve socialpædagogisk virksomhed, herunder at drive uddannelses tilbud for unge mellem 16 og 25 år.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet og den økonomiske udvikling anses for at være tilfredsstillende. Afvigelsen i forhold til budgettet skyldes en positiv udvikling i produktionsomkostninger men negativ udvikling i lønomkostninger i forhold til budget. Desuden er der ikke budgetteret med drift af Attrup Havnecafe, som har givet et større underskud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skovsgaard/Attrup STU ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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 at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.141.531	1.773.735
1 Personaleomkostninger	-1.970.294	-1.554.023
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-80.998	-56.330
Andre driftsomkostninger	-127.304	0
Driftsresultat	-37.065	163.382
Andre finansielle indtægter	47	56
Andre finansielle omkostninger	-849	-682
Resultat før skat	-37.867	162.756
2 Skat af årets resultat	8.828	-40.003
Årets resultat	-29.039	122.753
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	122.753
Disponeret fra overført resultat	-29.039	0
Disponeret i alt	-29.039	122.753

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>195.704</u>	<u>255.110</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>195.704</u>	<u>255.110</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>195.704</u>	<u>255.110</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	257.256	0
	Udsudte skatteaktiver	358	0
	Tilgodehavende selskabsskat	36.000	4.352
	Periodeafgrænsningsposter	<u>29.285</u>	<u>25.845</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>322.899</u>	<u>30.197</u>
	Likvide beholdninger	<u>688.561</u>	<u>777.939</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.011.460</u>	<u>808.136</u>
	Aktiver i alt	<u>1.207.164</u>	<u>1.063.246</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	90.000	90.000
5 Overført resultat	760.660	789.699
Egenkapital i alt	850.660	879.699
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	8.467
Hensatte forpligtelser i alt	0	8.467
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	124.841	14.000
Anden gæld	231.663	161.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	356.504	175.080
Gældsforpligtelser i alt	356.504	175.080
Passiver i alt	1.207.164	1.063.246

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.656.382	1.301.748
Pensioner	234.290	196.259
Andre omkostninger til social sikring	31.434	18.958
Personaleomkostninger i øvrigt	48.188	37.058
	<u>1.970.294</u>	<u>1.554.023</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	35.648
Årets regulering af udskudt skat	-8.825	4.355
Regulering af tidligere års skat	-3	0
	<u>-8.828</u>	<u>40.003</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>383.400</u>
Kostpris 1. januar 2015		383.400
Tilgang		<u>21.592</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>404.992</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		128.290
Årets afskrivninger		<u>80.998</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>209.288</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>195.704</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	90.000	90.000
	<u>90.000</u>	<u>90.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	789.699	666.946
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-29.039</u>	<u>122.753</u>
	<u>760.660</u>	<u>789.699</u>
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser		
 7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er indgået lejekontrakt vedørende Aggersundvej 24 som er uopsigelig fra lejer og udlejers side i 3 måneder fra den 1. i en måned. Den årlige husleje udgør kr. 144.000.		