

Damsgaarden ApS
Hillerødvejen 85
3250 Gilleleje
CVR-nr. 33 64 99 08

Årsrapport 2015

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13/11-16



Dirigent, Martin Borg Smidt

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Damsgaarden ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt 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 aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Gilleleje, den 8. april 2016

Direktionen



Martin Borg Smidt


Bestyrelsen



Peter Birk Petersen, formand



Thomas Stentz Johansen



Mille Knutson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Damsgaarden ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Damsgaarden ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af kapital igennem indtjening eller på anden måde samt, at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed. Vi henviser til note 10 og til ledelsesberetningen, hvori ledelsen har nærmere redegjort for forholdet.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har gjort ledelsen opmærksom på Selskabslovgivningens bestemmelser vedrørende kapitaltab.

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.

Roskilde, den 8. april 2016

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor

TREKRONER REVISION A/S

STATSAUTORISEREBEDE REVISORER

Selskabsoplysninger

Selskabet	Damsgaarden ApS Hillerødvejen 85 3250 Gilleleje CVR-nr.: 33 64 99 08 Stiftet: 4. maj 2011 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peter Birk Petersen, formand Thomas Stentz Johansen Mille Knutson
Direktion	Martin Borg Smidt
Revision	Trekroner Revision A/S Statsautoriserede Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Bankforbindelse	Danske Bank
Moderselskab (ultimative)	Plan B Vikar ApS, 100% ejet
Tilsynsførende myndighed	Socialtilsyn Hovedstaden Smallegade 1 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive botilbud for psykisk handicappede.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 2.006. Balancen viser en egenkapital på kr. -265.668.

Som følge af tidligere års resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Året har været særlig påvirket af, at der har været underbelægning. Der er sket indskrivning af beboer nr. 2 sidst på året.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås en højere belægning. Der er i 2016 indskrevet beboer nr. 3, og ledelsen forventer et positivt resultat som følge heraf.

Som følge af budgettet for det kommende år, på baggrund af den nuværende belægning samt tilpasning af selskabets lønninger og omkostninger, aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Damsgaarden ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt 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 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger, omkostninger til administration, bil og lokale.

Nettoomsætning

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

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, bil og lokale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Plan B Vikar ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Plan B Vikar ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis - fortsat

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og biler 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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Biler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 ekskl. moms pr. enhed indregnes som omkostninger 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis - fortsat

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
BRUTTORESULTAT	3.570.261	6.681.987
Personaleomkostninger	-3.413.029	-6.569.562
1 Afskrivninger	<u>-128.638</u>	<u>-100.868</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	28.594	11.557
2 Finansielle indtægter	4.520	893
3 Finansielle omkostninger	<u>-17.108</u>	<u>-17.659</u>
RESULTAT FØR SKAT	16.006	-5.209
4 Skat af årets resultat	<u>-14.000</u>	<u>20.081</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>2.006</u>	<u>14.872</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>2.006</u>	<u>14.872</u>
FORDELT	<u>2.006</u>	<u>14.872</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	442.371	571.009
Materielle anlægsaktiver	442.371	571.009
ANLÆGSAKTIVER	442.371	571.009
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	288.137	189.386
Andre tilgodehavender	4.561	32.928
6 Udskudte skatteaktiver	37.000	51.000
7 Tilgodehavende selskabsskat	0	7.081
Periodeafgrænsningsposter	21.095	20.762
Tilgodehavender	350.793	301.157
Likvide beholdninger	195.551	243.234
OMSÆTNINGSAKTIVER	546.344	544.391
AKTIVER	988.715	1.115.400

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-345.668	-347.674
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
5 EGENKAPITAL	-265.668	-267.674
8 Leasingforpligtelse	0	206.921
Langfristede gældsforpligtelser	0	206.921
8 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	206.921	68.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser	70.120	61.968
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	496.823	672.928
Periodeafgrænsningsposter	480.519	372.505
Kortfristede gældsforpligtelser	1.254.383	1.176.153
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.254.383	1.383.074
PASSIVER	988.715	1.115.400

9 Eventualposter m.v.

10 Oplysninger om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	11.696	8.509
Biler	<u>116.942</u>	<u>92.359</u>
	<u>128.638</u>	<u>100.868</u>
 2 Finansielle indtægter		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	<u>4.520</u>	<u>893</u>
	<u>4.520</u>	<u>893</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>17.108</u>	<u>17.659</u>
	<u>17.108</u>	<u>17.659</u>
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	-7.081
Regulering af udskudt skat	<u>14.000</u>	<u>-13.000</u>
	<u>14.000</u>	<u>-20.081</u>

Noter

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	80.000	-347.674	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	2.006	0
Egenkapital, ultimo	80.000	-345.668	0

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
6 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-51.000	-38.000
Udskudt skat af årets resultat	14.000	-13.000
	-37.000	-51.000

7 Selskabsskat

Skyldig selskabsskat, primo	-7.081	0
Overført til administrationsselskab	7.081	0
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-7.081
	0	-7.081

Noter

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Leasingforpligtelse	<u>275.673</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>275.673</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

9 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

10 Oplysninger om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

Selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af kapital gennem indtjening eller på anden måde samt, at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed.

Året har været særlig påvirket af, at der har været underbelægning. Der er sket indskrivning af beboer nr. 2 sidst på året.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås en højere belægning. Der er i 2016 indskrevet beboer nr. 3 og ledelsen forventer et positivt resultat som følge heraf.

Som følge af budgettet for det kommende år, på baggrund af den nuværende belægning samt tilpasning af selskabets lønninger og omkostninger, aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.