



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10, Box 2
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

OPHOLDSSTEDET NELTON APS
VESTERGÅRDSVEJ 4, 9460 BROVST
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. januar 2016

Jørn Pindborg Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Opholdsstedet NELTON ApS Vestergårdsvej 4 9460 Brovst
	Telefon: 23 71 20 94 Hjemmeside: www.nelton.dk E-mail: info@nelton.dk
	CVR-nr.: 33 75 43 37 Stiftet: 31. maj 2011 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jette Engberg Christensen, formand Jeppe Andersen Søren Arnfeldt Westergaard
Direktion	Jørn Pindborg Christensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Stationsvej 8 9460 Brovst

LEDELSESPÅTEGNING

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 29. januar 2016

Direktion

Jørn Pindborg Christensen

Bestyrelse

Jette Engberg Christensen
Formand

Jeppé Andersen

Søren Arnfeldt Westergaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Opholdsstedet NELTON ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Opholdsstedet NELTON ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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 indgåede 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 og god offentlig revisionskik samt bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn nr. 531 af 27. maj 2014. 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.

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.

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 og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af det interne årsregnskab, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

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.

Brønderslev, den 29. januar 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Møller
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive opholdssted for børn og unge, der er kendetegnet ved, at de har psykiske, sociale og adfærdsmæssige problemer.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Opholdsstedet NELTON ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt i overensstemmelse med bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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/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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.....	4-5 år
Indretning af lejede lokaler.....	5 år

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.239.641	5.896.435
Personaleomkostninger.....	1	-5.091.546	-5.346.492
Af- og nedskrivninger.....		-97.667	-99.958
DRIFTSRESULTAT		50.428	449.985
Andre finansielle indtægter.....		17.460	15.609
Andre finansielle omkostninger.....		-1.908	0
RESULTAT FØR SKAT		65.980	465.594
Skat af årets resultat.....	2	-15.965	-111.974
ÅRETS RESULTAT		50.015	353.620
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		50.000	350.000
Overført resultat.....		15	3.620
I ALT		50.015	353.620

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		148.033	192.613
Indretning af lejede lokaler.....		121.087	162.174
Materielle anlægsaktiver.....	3	269.120	354.787
Lejededpositum.....		68.325	68.325
Finansielle anlægsaktiver.....		68.325	68.325
ANLÆGSAKTIVER.....		337.445	423.112
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		36.322	0
Udskudt skatteaktiv.....		24.307	18.981
Andre tilgodehavender.....		4.323	94.923
Periodeafgrænsningsposter.....		114.873	90.504
Tilgodehavender.....		179.825	204.408
Andre værdipapirer.....		308.028	0
Værdipapirer.....		308.028	0
Likvide beholdninger.....		354.002	655.177
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		841.855	859.585
AKTIVER.....		1.179.300	1.282.697
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		485.150	485.135
Forslag til udbytte.....		50.000	350.000
EGENKAPITAL.....	4	615.150	915.135
Selskabsskat.....		0	42.387
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	0	42.387
Gæld til pengeinstitutter.....		275.122	60
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		53.572	52.467
Selskabsskat.....		0	41.516
Anden gæld.....		235.456	231.132
Kortfristede gældsforpligtelser.....		564.150	325.175
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		564.150	367.562
PASSIVER.....		1.179.300	1.282.697
Eventualposter mv.	6		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Personaleomkostninger.....	4.360.911	4.593.059		
Pensioner.....	653.311	666.353		
Omkostninger til social sikring.....	77.324	87.080		
	5.091.546	5.346.492		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	21.291	113.901		
Regulering af udskudt skat.....	-5.326	-1.927		
	15.965	111.974		
Materielle anlægsaktiver			3	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2015.....	578.177	205.439		
Tilgang.....	25.000	0		
Afgang.....	-20.000	0		
Kostpris 31. december 2015.....	583.177	205.439		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	385.564	43.264		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-20.000	0		
Årets afskrivninger	69.580	41.088		
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	435.144	84.352		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	148.033	121.087		
Egenkapital			4	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000	485.135	350.000	915.135
Betalt udbytte.....			-350.000	-350.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		15	50.000	50.015
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000	485.150	50.000	615.150

Virksomhedskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Selskabsskat.....	42.387	0	0	0	
	42.387	0	0	0	

Eventualposter mv.

6

Opsigelsesvarsler vedrørende lejemålene udgør 6 måneder. Pr. 31. december 2015 udgør de kommende seks måneders husleje i alt 141 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed JPC Holding Fjerritslev ApS og søstervirksomhed JJ Service ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for JPC Holding Fjerritslev ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.