

FSR danske revisorer
Mer Revision A/S
Ledreborg Allé 130 i
4000 Roskilde

CVR: 3234 4720
☎ 4632 5632

revisor@merrevision.dk
www.merrevision.dk

Mer Revision
DIN PERSONLIGE RÅDGIVNING

Specialskolen Bramsnæsvig's Aflastningstilbud ApS

Bramsnæsvigvej 2, Ejby

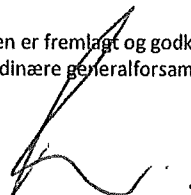
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr. 33 78 16 36

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 11. 05. 2016.



Thomas Fogt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Specialskolen Bramsnæsvig's Aflastningstilbud 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 og 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.

Lejre, den

Direktion

Pia Holm
direktør

Bestyrelse

Thomas Fogt
formand

Mira Helena Bergkvist

Kirsten Wunsch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Specialskolen Bramsnæsvig's Aflastningstilbud ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Specialskolen Bramsnæsvig's Aflastningstilbud 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 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.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Roskilde, den
Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Specialskolen Bramsnæsvig's Aflastningstilbud ApS Bramsnæsvigvej 2, Ejby 4070 Kirke Hyllinge
	CVR-nr.: 33 78 16 36
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Stiftet: 23. juni 2011
	Regnskabsår: 5. regnskabsår
	Hjemsted: Kirke Hyllinge
Bestyrelse	Thomas Fogt, formand Mira Helena Bergkvist Kirsten Wunsch
Direktion	Pia Holm, direktør
Revision	Mer Revision A/S registrerede revisorer Ledreborg Allé 130i 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive og tilbyde aflastning for børn og unge med særlige behov i alderen 4-23 jvf. servicelovens § 66 og §107 om midlertidig ophold for børn og unge.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 65.810, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 240.394.

Det er et tilfredsstillende overskud, set i lyset af store organisatoriske ledelses ændringer i 2015.

2015 har været et udfordrende år både ledelsesmæssigt og administrativt, med endelig godkendelse af vores døgntilbud, beliggende i Ejby.

Der er stor efterspørgsel på vores aflastningstilbud, som afvikles i døgnhuset i Ejby, samt i lokaler på Bramsnæsvigvej 2.

I døgntilbuddet bor tre børn i alderen fra 13 -15 år, og vi har 15 børn og unge i aflastning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Forventningerne til 2016 er et overskud på ca. 350.000 kr.

Personaleforhold

Personalesammensætningen i døgntilbuddet er gået fra at være primært timelønnede unge og studerende, til mere faguddannede medarbejdere. Faguddannede medarbejdere har selvssagthøjere lønninger, men sikrer en pædagogisk kvalitet, som er nødvendig i forhold til døgnanbragte børn og unge.

Redegørelse for samfundsansvar

Familier til handicappede børn er ofte presset følelses- og ressourcemæssigt med de udfordringeret handicappet barn stiller til arbejds- og familieliv. Specialskolen Bramsnæsvigs Døgn og Aflastningstilbud ApS, afhjælper og støtter familierne i de udfordringer, ved at stille et kvalificeret tilbud til rådighed. Et godt samarbejde med familierne og en kvalificeret pædagogiske indsats, eraltafgørende for børnenes og familiernes trivsel og udvikling, og kan medvirke til, at de handicappede barn kan bo hjemme længst muligt, ved at tilbydes aflastning. Døgntilbuddet, hvor familien har tæt kontakt til barnet, og hvor barnet er anbragt frivilligt, bibeholder den tætte familierelation, hvilket er yderst gunstig for barnets følelsesmæssige udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Specialskolen Bramsnæsvig's Aflastningstilbud ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende serviceydelser, der omfatter aflastning og behandling af børn og unge med særlige behov, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Variable omkostninger

Variable omkostninger indeholder det forbrug af serviceydelser og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægs aktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder ren ter og gebyrer m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser omfatter modtagne depositum fra debitorer og måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		9.341.411	7.273.991
Personaleomkostninger	1	-9.248.210	-7.157.151
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		93.201	116.840
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.548	-3.646
Resultat før finansielle poster		85.653	113.194
Finansielle indtægter		3.100	2.397
Finansielle omkostninger	2	-1.816	-2.201
Resultat før skat		86.937	113.390
Skat af årets resultat	3	-21.127	-27.097
Årets resultat		65.810	86.293
Overført overskud		65.810	86.293
		65.810	86.293

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.625	32.173
Materielle anlægsaktiver	4	<u>24.625</u>	<u>32.173</u>
Deposita		49.986	66.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>49.986</u>	<u>66.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>74.611</u>	<u>98.173</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.867	687.444
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		83.132	365.575
Periodeafgrænsningsposter		50.367	51.692
Tilgodehavender		<u>175.366</u>	<u>1.104.711</u>
Likvide beholdninger		<u>1.370.569</u>	<u>590.272</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.545.935</u>	<u>1.694.983</u>
Aktiver i alt		<u>1.620.546</u>	<u>1.793.156</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>160.394</u>	<u>94.583</u>
Egenkapital	5	<u>240.394</u>	<u>174.583</u>
Andre hensættelser		<u>175.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>175.000</u>	<u>0</u>
Deposita		<u>389.470</u>	<u>249.417</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>389.470</u>	<u>249.417</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.722	37.192
Selskabsskat		21.888	28.343
Anden gæld		438.997	430.605
Periodeafgrænsningsposter		<u>260.075</u>	<u>873.015</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>815.682</u>	<u>1.369.155</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.205.152</u>	<u>1.618.572</u>
Passiver i alt		<u>1.620.546</u>	<u>1.793.155</u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.149.154	6.342.751
Pensioner	369.848	360.575
Andre omkostninger til social sikring	168.310	156.038
Andre personaleomkostninger	560.898	297.787
	<u>9.248.210</u>	<u>7.157.151</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>19</u>	<u>16</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.816	2.201
	<u>1.816</u>	<u>2.201</u>
	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	21.127	27.097
	<u>21.127</u>	<u>27.097</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	<u>37.740</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>37.740</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.567
Årets afskrivninger	<u>7.548</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>13.115</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>24.625</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	94.584	174.584
Årets resultat	0	65.810	65.810
Egenkapital 31. december 2015	<u>80.000</u>	<u>160.394</u>	<u>240.394</u>

Selskabskapitalen består af 800 anparter a nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

6 Eventualposter mv.

Lønforpligtelser

Selskabet har pr. statusdagen et retssag, hvor der er rejst erstatningskrav. Beløbet udover, hvad der måtte være udgiftsført i regnskabet som hensættelse udgør t.kr. 175.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."


Pia Hesseldahl Holm

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-817628994958

IP: 87.59.173.16

07-05-2016 kl. 07:42:46 UTC

NEM ID 

Thomas Lomholt Fogt

bestyrelsesformand

Serienummer: CVR:16182184-RID:63807960

IP: 87.63.167.38

07-05-2016 kl. 15:47:23 UTC

NEM ID 

Kirsten Brow Wunsch

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-749026145263

IP: 94.145.155.142

08-05-2016 kl. 18:14:10 UTC

NEM ID 


Mira Helena Bergkvist

bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-616313665339

IP: 80.162.209.67

09-05-2016 kl. 08:19:05 UTC

NEM ID 

Merete Jacobsen

registreret revisor

På vegne af: Merrevision A/S

Serienummer: CVR:32344720-RID:28174202

IP: 94.18.222.74

09-05-2016 kl. 08:52:51 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>