



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR
CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |
revisor@merrevision.dk |
www.merrevision.dk |

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 2016

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. april 2017

Thomas Lomholt Fogt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 26. april 2017

Direktion

Pia Holm
direktør

Bestyrelse

Thomas Fogt
formand

Mira Helena Bergkvist

Kirsten Wunsch

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Specialskolen Bramsnæsvig's Aflastningstilbud ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Specialskolen Bramsnæsvig's Aflastningstilbud ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 9 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af en retssag, der er anlagt af tidligere ansat, mod selskabet.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Roskilde, den 26. april 2017

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

Samuel Jacobsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Specialskolen Bramsnæsvig's Aflastningstilbud ApS
Bramsnæsvigvej 2, Ejby
4070 Kirke Hyllinge

CVR-nr.: 33 78 16 36
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 23. juni 2011
Regnskabsår: 6. 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 126.327, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 114.067.

I år 2016 opgøres regnskabet internt i afdelingsregnskaber: Aflastningstilbuddet gr.1 og Døgntilbuddet gr.2. Heraf ses, at Aflastningstilbuddet særskilt genererer et overskud, men at Døgntilbuddet, med kun 3 døgnbørn, ikke har været rentabelt, grundet en smule overkapacitet.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Forventningerne til 2017 er et overskud, der vil stabilisere og konsolidere selskabet.

Der er efter regnskabsårets afslutning indgået aftale med Gentofte Kommune om indskrivning af et barn mere i Døgntilbuddet. Dette vil få en positiv betydning for selskabets konsolidering.

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

Personaleforhold

Personalesammensætningen i Døgntilbuddet er ændret fra at være primært timelønnede unge og studerende, til mere faguddannede medarbejdere. Faguddannede medarbejdere har selvsagt højere lønninger med pensioner, men sikrer en pædagogisk kvalitet, som er nødvendig i forhold til døgnanbragte børn og unge.

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Specialskolen Bramsnæsvig's Aflastningstilbud ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Variable omkostninger

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

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, inklusive 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- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 poster 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0
---	-----------	---

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

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til erstatninger til tidligere medarbejdere. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		8.955.167	9.341.411
Personaleomkostninger	1	-9.102.633	-9.248.210
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-147.466	93.201
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-13.014	-7.548
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-160.480	85.653
Resultat før finansielle poster		-160.480	85.653
Finansielle indtægter	3	2.132	3.100
Finansielle omkostninger	4	-1.771	-1.816
Resultat før skat		-160.119	86.937
Skat af årets resultat	5	33.792	-21.127
Årets resultat		-126.327	65.810
Overført resultat		-126.327	65.810
		-126.327	65.810

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.611	24.625
Materielle anlægsaktiver	6	<u>120.611</u>	<u>24.625</u>
Deposita		30.000	49.986
Finansielle anlægsaktiver		<u>30.000</u>	<u>49.986</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>150.611</u>	<u>74.611</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.293	41.867
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	83.132
Udskudt skatteaktiv		33.792	0
Selskabsskat		6.000	0
Periodeafgrænsningsposter		145.758	50.367
Tilgodehavender		<u>245.843</u>	<u>175.366</u>
Likvide beholdninger		<u>714.294</u>	<u>1.370.569</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>960.137</u>	<u>1.545.935</u>
Aktiver i alt		<u>1.110.748</u>	<u>1.620.546</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		34.067	160.394
Egenkapital	7	<u>114.067</u>	<u>240.394</u>
Andre hensættelser		0	175.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>175.000</u>
Deposita		389.470	389.470
Langfristede gældsforpligtelser		<u>389.470</u>	<u>389.470</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	94.722
Selskabsskat		0	21.888
Anden gæld		566.398	438.997
Periodeafgrænsningsposter		40.813	260.075
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>607.211</u>	<u>815.682</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>996.681</u>	<u>1.205.152</u>
Passiver i alt		<u>1.110.748</u>	<u>1.620.546</u>
Leje og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.010.184	8.204.173
Pensioner	728.634	369.848
Andre omkostninger til social sikring	156.066	136.268
Andre personaleomkostninger	207.749	537.921
	<u>9.102.633</u>	<u>9.248.210</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>23</u>	<u>19</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>13.014</u>	<u>7.548</u>
	<u>13.014</u>	<u>7.548</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>13.014</u>	<u>7.548</u>
	<u>13.014</u>	<u>7.548</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>2.132</u>	<u>3.100</u>
	<u>2.132</u>	<u>3.100</u>
	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.771</u>	<u>1.816</u>
	<u>1.771</u>	<u>1.816</u>

Noter til årsrapporten

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	21.127
Årets udskudte skat	-33.792	0
	<u>-33.792</u>	<u>21.127</u>
	<u>-33.792</u>	<u>21.127</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	37.740
Tilgang i årets løb	<u>109.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>146.740</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	13.115
Årets afskrivninger	<u>13.014</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>26.129</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>120.611</u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	160.394	240.394
Årets resultat	0	-126.327	-126.327
Egenkapital 31. december 2016	80.000	34.067	114.067

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Leje og leasingforpligtelser

Der er pr. 01. januar 2016 indgået lejekontrakt med en månedlig brugsleje på kr. 31.950, for lejemålet Bramsnæsvigvej 2. Lejemålet er uopsigeligt i fem år, fra indgåelse af kontrakt.

Der er pr. 01-11-2014 indgået lejekontrakt, men en månedlig husleje på kr. 10.500, for lejemålet Bøgevej 7, Ejby Strand. Der er tre måneders opsigelse herpå.

9 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er pr. statusdagen rejst erstatningskrav mod selskabet, samt Specialskolen Bramsnæsvig. Det samlede krav udgør tkr. 610, det er pr. aflæggelsesdagen endnu uvidst hvorledes retsagen falder ud.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.