



Piaster Revisorerne

vi giver bedre råd

Botilbuddet Ny Mårumvej ApS

CVR-nr. 34 72 56 40

Ny Mårumvej 200
3230 Græsted

Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. april 2016

Helle Hald

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Botilbuddet Ny Mårumvej 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Det er vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 7. april 2016

I direktionen:


Brian Bisgaard


Jette Bendixen Deltorp

I bestyrelsen:


Jette Bendixen Deltorp


Morten Dam


Morten Skov Eskesen


Brian Bisgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Botilbuddet Ny Mårumvej ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Botilbuddet Ny Mårumvej ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser. 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.

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 indgående 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, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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 samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser.

Det er ligeledes vores opfattelse, at 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 samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Birkerød, den 7. april 2016

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 25 16 00 37


Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Botilbuddet Ny Mårupvej ApS Ny Mårupvej 200 3230 Græsted
	CVR-nr.: 34 72 56 40 Stiftet: 23. oktober 2012 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Bisgaard Jette Bendixen Deltorp
Bestyrelse	Jette Bendixen Deltorp Morten Dam Morten Skov Eskesen Brian Bisgaard
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere og drive botilbud, dagtilbud og undervisnings-, uddannelses- og beskæftigelsesaktiviteter for voksne med Autisme Spektrum Forstyrrelser. Selskabet kan desuden iværksætte beslægtede aktiviteter for den godkendte målgruppe.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
Nettoomsætning		32.578.497	28.293.228
Andre eksterne omkostninger		-4.101.574	-3.351.177
Bruttoresultat		28.476.923	24.942.051
Personaleomkostninger	1	-25.336.240	-23.474.945
Af- og nedskrivninger	2	-608.463	-515.487
Driftsresultat		2.532.220	951.619
Finansielle indtægter	3	196.068	40.527
Finansielle omkostninger		-76	-226
Ordinært resultat før skat		2.728.212	991.920
Skat af årets resultat	4	-635.228	-242.986
Årets resultat		2.092.984	748.934
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		2.092.984	748.934
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		2.092.984	748.934

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Indretning af lejede lokaler	5	1.165.275	1.565.872
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	199.227	356.303
Materielle anlægsaktiver		1.364.502	1.922.175
Deposita		414.000	414.000
Finansielle anlægsaktiver		414.000	414.000
Anlægsaktiver		1.778.502	2.336.175
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.598.306	703.818
Andre tilgodehavender	7	510.402	1.525.012
Periodeafgrænsningsposter		56.096	32.451
Kortfristede tilgodehavender		5.164.804	2.261.281
Likvide beholdninger		2.015.810	234.814
Omsætningsaktiver		7.180.614	2.496.095
Aktiver i alt		8.959.116	4.832.270

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		2.862.329	769.345
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	8	2.942.329	849.345
Hensættelser til udskudt skat	9	43.000	72.000
Hensatte forpligtelser		43.000	72.000
Modtagne forudbetalinger		1.858.304	1.265.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser		926.488	620.907
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8.229
Skyldig selskabsskat		664.228	241.056
Anden gæld		2.524.767	1.775.065
Kortfristede gældsforpligtelser		5.973.787	3.910.925
Gældsforpligtelser		5.973.787	3.910.925
Passiver i alt		8.959.116	4.832.270
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nøgletal iht. Bekendtgørelse om socialtilsyn	12		

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	23.309.205	21.676.914
Pensioner	1.575.555	1.446.107
Omkostninger til social sikring	451.480	351.924
	25.336.240	23.474.945
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	426.783	389.104
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.680	126.383
	608.463	515.487
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	99.964	3.818
Øvrige finansielle indtægter	96.104	36.709
	196.068	40.527
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	664.228	241.056
Regulering af udskudt skat	-29.000	1.930
	635.228	242.986

Noter

	2015	2014
5 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	2.120.805	1.835.909
Årets tilgang	26.186	284.896
Kostpris 31. december	2.146.991	2.120.805
Afskrivninger 1. januar	554.933	165.829
Årets afskrivninger	426.783	389.104
Afskrivninger 31. december	981.716	554.933
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.165.275	1.565.872
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	522.476	250.207
Årets tilgang	24.604	272.269
Kostpris 31. december	547.080	522.476
Afskrivninger 1. januar	166.173	39.790
Årets afskrivninger	181.680	126.383
Afskrivninger 31. december	347.853	166.173
Regnskabsmæssig værdi 31. december	199.227	356.303
7 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender, der forventes at indgå efter 1 år	414.000	414.000
	414.000	414.000

Noter

	2015	2014
8 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Overført resultat 1. januar	769.345	20.411
Forslag til årets resultatfordeling	2.092.984	748.934
Overført resultat 31. december	2.862.329	769.345
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
Egenkapital 31. december	2.942.329	849.345
9 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	72.000	70.070
Regulering af udskudt skat i året	-29.000	1.930
	43.000	72.000

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Dreyer & Jepsen Holding ApS med tilhørende datterselskaber. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet en bankkonto på t.kt. 80 til sikkerhed for indkøb i Dansk Supermarked.

Noter

2015

12 Nøgletal iht. Bekendtgørelse om socialtilsyn

a) Omsætning	32.578.497
b) Soliditetsgrad	32,84%
c) Resultat i forhold til omsætning	6,42%
d) Løn til leder i forhold til omsætning	1,78%
d) Løn til fast personale i forhold til omsætning	56,68%
d) Bestyrelses honorar i forhold til omsætning	0,02%
e) Omkostninger til kompetenceudvikling ift. omsætning	0,92%
f) Ejendomsudgifter i forhold til omsætning	5,94%
g) Resultat	2.092.984

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Opholdbetaling

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Inventar	3 år
Biler	3 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatter.

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

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.

Gældsforpligtelser

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