



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Dannevirkekollegiet ApS

Sundparken 74, Aarøsund
6100 Haderslev

Årsrapport for 2015
3. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 23/5 2016

Christen Hammer
dirigent

CVR-nr. 35 23 49 18

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Påtegninger:	
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2015 - 31/12-2015.....	9
Balance pr. 31/12-2015.....	10
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og - forpligtelser	12
Noter.....	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Dannevirkekollegiet ApS Sundparken 74, Aarø Sund 6100 Haderslev</p> <p>CVR-nr.: 35 23 49 18 Hjemstedskommune: Haderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december</p>
Hovedaktivitet	<p>Selskabets hovedaktivitet omfatter drift af kollegium til udslusning og støtte for Dannevirkeskolens tidligere elever med henblik på disses fortsættelse på en kompetencegivende ungdomsskole samt andre unge med behov for struktur og voksenstøtte i overgangen mellem grundskole og ungdomsuddannelse, mellem anbringelse og egen bolig.</p>
Antal beskæftigede	2 (2014: 2)
Direktion	<p>Christen Hammer Gammelbrovej 49, Aarø Sund 6100 Haderslev</p>
Revision	<p>Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev</p>

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 for Dannevirkekollegiet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 19. maj 2016

Direktion

Christen Hammer



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dannevirkekollegiet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dannevirkekollegiet ApS for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015, 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

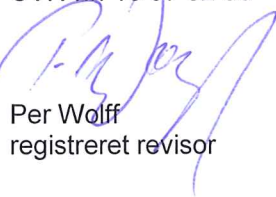
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2015 - 31/12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 19. maj 2016

Revisionscentret Haderslev

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 13 97 62 95



Per Wolff
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, direkte opholdsomkostninger og andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Direkte opholdsomkostninger

Direkte opholdsomkostninger består af kost-, lomme- og tøjpenge til beboerne samt omkostninger til fritids- og andre fællesaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

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 godtgørelser vedrørende selskabsskat.

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

Grunde og bygninger

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	tkr. 1.105

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita, som består af huslejedepositum, indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Selskabsskat 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.

Finansielle gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til restgældsværdi på balancetidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2015-31.12.2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
BRUTTOFORTJENESTE	535.694	612.562
1 Personaleomkostninger	-333.140	-330.154
ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	202.554	282.409
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-9.193	-9.193
ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	193.361	273.216
Andre finansielle omkostninger	-32.464	-40.346
RESULTAT FØR SKAT	160.897	232.870
3 Skat af årets resultat	-34.316	-63.504
ÅRETS RESULTAT	126.581	169.366
 RESULTATDISPONERING		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	193.197	35.262
Årets resultat	126.581	169.366
Til disposition	319.778	204.627
 som af ledelsen foreslås disponeret således:		
Omkostninger i forbindelse med stiftelse/kapitalforhøjelse	0	11.430
Overført til næste år	319.778	193.197
Disponeret i alt	319.778	204.627

Balance pr. 31. december 2015

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	1.563.014	1.572.207
4	Materielle anlægsaktiver i alt	1.563.014	1.572.207
	Anlægsaktiver i alt	1.563.014	1.572.207
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	29.625
	Andre tilgodehavender	1.068	12.477
5	Udskudt skatteaktiv	4.045	0
	Tilgodehavender i alt	5.113	42.102
	Likvide beholdninger	262.462	157.377
	Omsætningsaktiver i alt	267.575	199.479
	AKTIVER I ALT	1.830.589	1.771.686

Balance pr. 31. december 2015

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital.....	428.000	128.000
Kontant kapitaludvidelse	0	300.000
Overført resultat	319.778	193.197
6 Egenkapital i alt.....	747.778	621.197
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat.....	0	2.252
5 Hensatte forpligtelser i alt.....	0	2.252
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Gæld til realkreditinstitutter	877.852	940.447
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	877.852	940.447
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristet del af langfristet gæld	62.600	61.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.089	43.321
Selskabsskat	34.361	61.252
Skyldigt vedrørende personale	44.262	40.345
Øvrig gæld.....	5.647	1.472
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	204.959	207.790
Gældsforpligtelser i alt.....	1.082.811	1.148.236
PASSIVER I ALT.....	1.830.589	1.771.686

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser:	Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst pantebrev t.kr. 1.042 (nom. restgæld t.kr. 940) med pant i ejendommen Sundparken 74, 6100 Haderslev. Bogført værdi udgør t.kr. 1.563 pr. 31. december 2015. Herudover er driftsmidler i et vist omfang omfattet af pantet.
Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leje- og leasingforpligtelser:	Ingen
Eventualaktiver og -forpligtelser:	Ingen

Noter

Note	2015 Kr.	2014 Kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	-325.627	-319.813
Andre udgifter til social sikring	-7.513	-10.341
Personalemkostninger i alt.....	<u>-333.140</u>	<u>-330.154</u>
2 Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	-9.193	-9.193
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt....	<u>-9.193</u>	<u>-9.193</u>
3 Årets skatter		
Skat af årets resultat	-38.361	-61.252
Udskudt skat af årets resultat.....	2.023	-2.252
Regulering udskudt skat primo, ændret skattesats.....	-230	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år.....	2.252	0
Årets skatter i alt	<u>-34.316</u>	<u>-63.504</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
		Grunde og bygninger
Kostpris, primo		1.581.400
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris, ultimo.....		<u>1.581.400</u>
Af- og nedskrivninger, primo		-9.193
Årets afskrivninger		-9.193
Af- og nedskrivninger, ultimo.....		<u>-18.386</u>
Regnskabsmæssig værdi.....		<u>1.563.014</u>
Værdien af grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2015 udgør kr. 1.550.000.		

Noter

Note		2015 Kr.	2014 Kr.
6 Egenkapital			
	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital.....	428.000	0	428.000
Overført resultat	193.197	126.581	319.778
Egenkapital i alt.....	<u>621.197</u>	<u>126.581</u>	<u>747.778</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:
 A-anparter, 32 stk. á nom. kr. 4.000
 B-anparter, 75 stk. á nom. kr. 4.000

5 Hensatte forpligtelser

Hensættelser til udskudt skat, primo.....	2.252	0
Korrektion af udskudt skat primo.....	-4.504	
Årets bevægelser	-2.023	2.252
Regulering udskudt skat primo, ændret skattesats.....	230	0
Udskudt skat overført til tilgodehavender.....	4.045	0
Hensættelser til udskudt skat, ultimo	<u>0</u>	<u>2.252</u>
Hensatte forpligtelser i alt.....	<u>0</u>	<u>2.252</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af selskabets samlede langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 614.400 til betaling senere end 5 år fra balancetidspunktet.