

Tjørneparkens Botilbud ApS

Algade 1-3
4500 Nykøbing Sj.
CVR-nr. 35 38 87 61

Årsrapport 2016

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. april 2017



Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 11 |
| Balance pr. 31. december | 12 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tjørneparkens Botilbud ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Lov om Socialtilsyn samt Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 18. april 2017

Direktionen



Grete Mikkelsen

Bestyrelsen



Mads Olsen



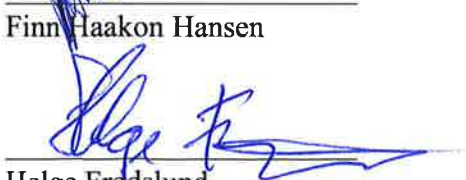
Bjørn Bengtsson



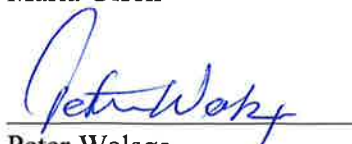
Finn Haakon Hansen



Maria Olsen



Helge Fredslund



Peter Walsøe



Jacob Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tjørneparkens Botilbud ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tjørneparkens Botilbud ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 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, samt god offentlig revisionskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om Socialtilsyn. 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.

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.

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 denne 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, samt god offentlig revisionskik 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen - fortsat

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 fejl-information.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 18. april 2017

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Tjørneparkens Botilbud ApS
Algade 1-3
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr.: 35 38 87 61
Stiftet: 28. juni 2013
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Mads Olsen
Bjørn Bengtsson
Finn Haakon Hansen
Maria Olsen
Helge Fredslund
Peter Walsøe
Jacob Jensen

Direktion

Grete Mikkelsen

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Ahlgade 20-24
4300 Holbæk

Tilsynsførende myndighed

Socialtilsyn Hovedstaden
Smallegade 1
2000 Frederiksberg

Moderselskab (ultimate)

Granhøjen A/S, 100% ejet
Blindestræde 1
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med socialpædagogiske foranstaltninger og dermed beslægtet virksomhed i.h.t. Lov om Social Service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 900.242. Balancen viser en egenkapital på kr. 4.461.625.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Tjørneparkens Botilbud ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætningen

Alle indtægter er opholdsbetalinger som periodiseres i forhold til indtjeningsperioden.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster.

Regnskabspraksis - fortsat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Aktiver med en kostpris på under kr. 16.000 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig 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.

Regnskabspraksis - fortsat

Udskudt skat

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.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| BRUTTORESULTAT | 22.813.078 | 22.315.345 |
| 1 Personaleomkostninger | -10.306.681 | -10.037.675 |
| Andre eksterne omkostninger | -11.292.213 | -11.491.764 |
| 2 Afskrivninger | -59.360 | -320.345 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 1.154.824 | 465.561 |
| Finansielle indtægter | 0 | 197 |
| Finansielle omkostninger | 0 | -5.015 |
| RESULTAT FØR SKAT | 1.154.824 | 460.743 |
| 3 Skat af årets resultat | -254.582 | -110.592 |
| ÅRETS RESULTAT | <u>900.242</u> | <u>350.151</u> |

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | 900.242 | 350.151 |
| FORDELT | <u>900.242</u> | <u>350.151</u> |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 424.396 | 615.855 |
| Materielle anlægsaktiver | 424.396 | 615.855 |
| Deposita | 1.868.850 | 2.010.044 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1.868.850 | 2.010.044 |
| ANLÆGSAKTIVER | 2.293.246 | 2.625.899 |
| Tilgodehavende fra salg | 543.883 | 5.299.243 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder | 3.293.766 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 679.650 | 2.120.299 |
| Udskudte skatteaktiver | 13.000 | 36.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | 4.433 | 29.259 |
| Tilgodehavender | 4.534.732 | 7.484.801 |
| Likvide beholdninger | 272.911 | 321.355 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 4.807.643 | 7.806.156 |
| AKTIVER | 7.100.889 | 10.432.055 |

Balance pr. 31. december**Passiver**

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|-------------------------|--------------------------|
| Selskabskapital | 160.000 | 160.000 |
| Overført resultat | <u>4.301.625</u> | <u>3.401.383</u> |
| 4 EGENKAPITAL | <u>4.461.625</u> | <u>3.561.383</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.967.653 | 3.906.192 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 2.338.604 |
| 5 Selskabsskat | 231.582 | 122.592 |
| Anden gæld | <u>440.029</u> | <u>503.284</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | <u>2.639.264</u> | <u>6.870.672</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | <u>2.639.264</u> | <u>6.870.672</u> |
| PASSIVER | <u>7.100.889</u> | <u>10.432.055</u> |
| | | |
| 6 Eventualposter m.v. | | |

Noter

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Løn og gager | 10.121.393 | 10.078.725 |
| Pensioner | 230.909 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 94.072 | 8.992 |
| Øvrige personaleomkostninger | -139.693 | -50.042 |
| | 10.306.681 | 10.037.675 |
| | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede ansatte | 19,0 | 20,0 |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 113.585 | 421.845 |
| Avance/tab ved salg af anlægsaktiver | -54.225 | -101.500 |
| | 59.360 | 320.345 |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 231.582 | 122.592 |
| Regulering af udskudt skat | 23.000 | -12.000 |
| | 254.582 | 110.592 |
| | | |
| 4 Egenkapital | | |
| | Selskabs- kapital kr. | Overført resultat kr. |
| Egenkapital, primo | 160.000 | 3.401.383 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 900.242 |
| Egenkapital, ultimo | 160.000 | 4.301.625 |

Selskabskapitalen består af 160.000 anparter á nominelt kr. 1.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Kapitalen er forhøjet med nominelt kr. 80.000 i 2014 i forbindelse med en fusion.

Noter

| | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat, primo | 122.592 | 376.204 |
| Overført til administrationselskab | <u>-122.592</u> | <u>-376.204</u> |
| Skyldig skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | <u>231.582</u> | <u>122.592</u> |
| Skyldig selskabsskat | <u>231.582</u> | <u>122.592</u> |

6 Eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en husleje forpligtelse i henhold til lejekontrakten.