

**Novej 11 ApS**

**Novej 11**

**6950 Ringkøbing**

CVR-nr. 35 39 06 77

**Årsrapport 2015**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 31/5 2016

---

Karsten Filsø  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	10

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Novej 11 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

No, den 31. maj 2016

**Direktion**

Karsten Filsø  
direktør

Morten Skov Jensen  
direktør

**Bestyrelse**

Kristian Rahbæk Nilsson  
formand

Karsten Filsø

Morten Skov Jensen

Inge-Dorthe Kaasgaard

Mette Marie Staudt Bundgaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### ***Til kapitalejerne i Novej 11 ApS***

Vi har revideret årsregnskabet for Novej 11 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.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen har truffet beslutning om likvidation af selskabet.

Holstebro, den 31. maj 2016

## **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Novej 11 ApS  
Novej 11  
6950 Ringkøbing

CVR-nr.: 35 39 06 77  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

**Hovedaktivitet**

Selskabets formål og hovedaktivitet består i drift af socialpædagogisk opholdssted for børn og unge fra ejendommen Novej 11.

**Bestyrelse**

Kristian Rahbæk Nilsson, formand  
Karsten Filsø  
Morten Skov Jensen  
Inge-Dorthe Kaasgaard  
Mette Marie Staudt Bundgaard

**Direktion**

Karsten Filsø, direktør  
Morten Skov Jensen, direktør

**Revision**

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Sletten 45  
7500 Holstebro

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Novej 11 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, 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 samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Opholdsbetalinger indregnes i resultatopgørelsen for den periode betalingen vedrører.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til beboere, administration, lokaler, autodrift mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-6 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.934.952</b>	<b>3.260.669</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-2.891.426</u>	<u>-3.155.980</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>43.526</b>	<b>104.689</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-127.833	-41.500
Andre driftsomkostninger		<u>-20.991</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-105.298</b>	<b>63.189</b>
Finansielle omkostninger		<u>-13.849</u>	<u>-3.559</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-119.147</b>	<b>59.630</b>
Skat af årets resultat	3	<u>28.331</u>	<u>-14.594</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-90.816</u></b>	<b><u>45.036</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-90.816</u>	<u>45.036</u>
		<b><u>-90.816</u></b>	<b><u>45.036</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>510.649</u>	<u>186.693</u>
		<u>510.649</u>	<u>186.693</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita	5	<u>31.500</u>	<u>31.500</u>
		<u>31.500</u>	<u>31.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>542.149</b></u>	<u><b>218.193</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.570
Andre tilgodehavender		0	85.532
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	101.872
Periodeafgrænsningsposter		<u>39.643</u>	<u>35.819</u>
		<u>39.643</u>	<u>235.793</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>170.304</u>	<u>385.550</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>209.947</b></u>	<u><b>621.343</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>752.096</b></u></u>	<u><u><b>839.536</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		18.457	109.273
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>98.457</b>	<b>189.273</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		0	28.331
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>28.331</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		143.580	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		70.736	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.503	67.164
Selskabsskat		0	9.874
Anden gæld		371.820	544.894
		653.639	621.932
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>653.639</b>	<b>621.932</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b>752.096</b>	<b>839.536</b>
Going concern	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Going concern

Ledelsen har truffet beslutning om selskabets likvidation, hvilket forventes gennemført inden for det kommende regnskabsår.

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.825.879	3.025.878
Andre omkostninger til social sikring	15.071	115.651
Andre personaleomkostninger	50.476	14.451
	<u>2.891.426</u>	<u>3.155.980</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	9.874
Årets udskudte skat	-28.331	4.720
	<u>-28.331</u>	<u>14.594</u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar		249.000
Tilgang i årets løb		481.780
Afgang i årets løb		<u>-40.000</u>
Kostpris 31. december		<u>690.780</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		62.307
Årets afskrivninger		127.833
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-10.009</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>180.131</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<u><u>510.649</u></u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar	<u>31.500</u>
Kostpris 31. december	<u>31.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>31.500</u></u></b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	80.000	109.273	189.273
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-90.816</u>	<u>-90.816</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u><u>80.000</u></u></b>	<b><u><u>18.457</u></u></b>	<b><u><u>98.457</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 160 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 126.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebrev i driftsmidler for kr. 150.000.