

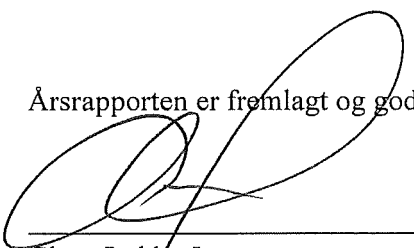
DSI Rosenbedet Brande
Borupvej 1D, 7330 Brande

CVR-nr. 35 42 15 13

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens bestyrelsesmøde den 2. november 2016



Claus Lykke Jensen
Dirigent

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tørvegade 22
DK-7330 Brande
Tlf. 97 18 03 66
Fax 97 18 14 01
brande@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Institutionsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DSI Rosenbedet Brande.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

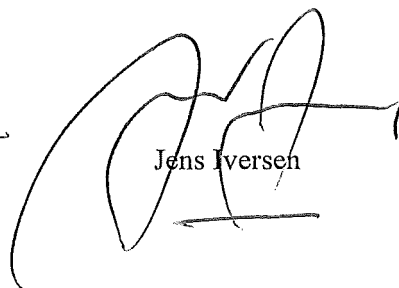
Brande, den 2. november 2016


Daglig leder


Jonna Jensen

Bestyrelse


Preben Christensen
formand


Jens Iversen


Karen Pallesen

Bjarne Dueholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i DSI Rosenbedet Brande

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DSI Rosenbedet Brande for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 institutionens 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 institutionens 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Brande, den 2. november 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 89 77 76



Claus Lykke Jensen
statsautoriseret revisor

Institutionsoplysninger

Institutionen	DSI Rosenbedet Brande Borupvej 1D 7330 Brande
	Telefon: 97 18 08 95
	CVR-nr.: 35 42 15 13
	Stiftet: 1. januar 2014
	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Preben Christensen, formand Jens Iversen Karen Pallesen Bjarne Dueholm
Daglig leder	Jonna Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Handelsbanken A/S, Storegade 36, 7330 Brande

Ledelsesberetning

Institutionens væsentligste aktiviteter og formål

Hovedaktiviteten og formålet er at skabe arbejdspladser til mennesker med behov for ansættelse på særlige vilkår gennem forskellige former for erhvervsvirksomhed, herunder afklaringsforløb og udviklingskurser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.522 t.kr. mod 1.323 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 210 t.kr. mod -589 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DSI Rosenbedet Brande er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til institutionens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2015 - 30/6 2016	1/1 2014 - 30/6 2015
Bruttofortjeneste	1.522.131	1.323.403
1 Personaleomkostninger	-1.294.480	-1.890.923
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.392	-19.800
Resultat før finansielle poster	207.259	-587.320
Andre finansielle indtægter	3.226	1.825
2 Øvrige finansielle omkostninger	0	-3.226
Resultat før skat	210.485	-588.721
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	210.485	-588.721
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	210.485	0
Disponeret fra overført resultat	0	-588.721
Disponeret i alt	210.485	-588.721

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Indretning af lejede lokaler	203.434	0
3	Produktionsanlæg og maskiner	33.000	46.200
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>236.434</u>	<u>46.200</u>
4	Deposita	30.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>266.434</u>	<u>46.200</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	298.030	192.910
	Andre tilgodehavender	199.041	178.625
	Periodeafgrænsningsposter	41.738	33.630
	Tilgodehavender i alt	<u>538.809</u>	<u>405.165</u>
	Likvide beholdninger	206.680	220.341
	Omsætningsaktiver i alt	<u>745.489</u>	<u>625.506</u>
	Aktiver i alt	<u>1.011.923</u>	<u>671.706</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Overført resultat	<u>-378.236</u>	<u>-588.721</u>
	Egenkapital i alt	<u>-378.236</u>	<u>-588.721</u>
Gældsforpligtelser			
6	Ansvarlig lånekapital	<u>846.812</u>	<u>748.970</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>846.812</u>	<u>748.970</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.174	4.252
	Anden gæld	<u>476.173</u>	<u>507.205</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>543.347</u>	<u>511.457</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.390.159</u>	<u>1.260.427</u>
	Passiver i alt	<u>1.011.923</u>	<u>671.706</u>
7	Eventualposter		

Noter

	1/7 2015 - 30/6 2016	1/1 2014 - 30/6 2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	995.776	1.507.620
Pensioner	158.923	229.183
Andre omkostninger til social sikring	84.885	117.908
Personaleomkostninger i øvrigt	54.896	36.212
	1.294.480	1.890.923
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	15
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	0	3.226
	0	3.226
3. Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris 1. juli	0	66.000
Tilgang	210.626	0
Kostpris 30. juni	210.626	66.000
Af- og nedskrivninger 1. juli	0	19.800
Årets afskrivninger	7.192	13.200
Af- og nedskrivninger 30. juni	7.192	33.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	203.434	33.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Deposita		
Tilgang i årets løb	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>30.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>30.000</u>	<u>0</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-588.721	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>210.485</u>	<u>-588.721</u>
	<u>-378.236</u>	<u>-588.721</u>
6. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital, Støtteforeningen Rosenbedet Brande	<u>846.812</u>	<u>748.970</u>
	<u>846.812</u>	<u>748.970</u>

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for fyldestgørelse af institutionens øvrige kreditorer. Restgæld efter 5 år udgør 846.812 kr.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Institutionen har pr. 30. juni 2016 et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 83 t.kr.

Eventualforpligtelser

Institutionen har en ikke indregnet eventualforpligtelse i forbindelse med lejemålet Borupvej 1D på 330 t.kr.