

DSI Rosenbedet Brande
Borupvej 1D, 7330 Brande

CVR-nr. 35 42 15 13

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på institutionens bestyrelsesmøde den 14. november 2019

Preben Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Brande, den 14. november 2019

Direktion

Jonna Jensen

Bestyrelse

Preben Christensen
formand

Jens Iversen

Bjarne Dueholm

Jytte Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i DSI Rosenbedet Brande

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DSI Rosenbedet Brande for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af institutionen 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 institutionens 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 institutionen, 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, 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, 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 institutionens 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 institutionens 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 institutionen 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

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 fejlinformation.

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.

Brande, den 14. november 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor
mne10776

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 Bjarne Dueholm Jytte Christensen
Direktion	Jonna Jensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Handelsbanken A/S, Storegade 36, 7330 Brande

Ledelsesberetning

Institutionens væsentligste aktiviteter

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 1.810 t.kr. mod 2.035 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 235 t.kr. mod 352 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Det gode resultat skal ses som et resultat af det flotte arbejde, som samtlige medarbejdere og interessenter omkring Rosenbedet har præsteret gennem de seneste år. Rosenbedet har et godt ry, hvilket blandt andet skyldes, at vi 'leverer til tiden' og altid 'leverer et godt resultat' for kunderne. Et såkaldt ry, der skaber resultater, opnås især ved, at vi har stabile og driftige medarbejdere. Herudover skal det gode resultat ses i lyset af det gode samspil, vi har med de større virksomheder i lokalområdet, hvor én yder os støtte til huslejen og en anden lægger meget arbejde hos os.

De fremtidige resultater vil være afhængig af, at der også fremadrettet vil være en solid opbakning til vort virke blandt lokalområdets virksomheder.

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 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 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, vareforbrug og 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 distribution, 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 selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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:

	Brugstid
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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.809.672	2.035.379
1 Personaleomkostninger	-1.449.283	-1.527.083
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-49.398	-56.357
Resultat før finansielle poster	310.991	451.939
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.404	-61
Resultat før skat	302.587	451.878
Skat af årets resultat	-67.260	-99.710
Årets resultat	235.327	352.168
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	235.327	352.168
Disponeret i alt	235.327	352.168

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Produktionsanlæg og maskiner	0	6.600
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.322	117.120
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>74.322</u>	<u>123.720</u>
5 Deposita	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>104.322</u>	<u>153.720</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	623.668	534.230
Andre tilgodehavender	80.025	125.270
Periodeafgrænsningsposter	23.640	27.180
Tilgodehavender i alt	<u>727.333</u>	<u>686.680</u>
Likvide beholdninger	<u>1.178.474</u>	<u>1.033.573</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.905.807</u>	<u>1.720.253</u>
Aktiver i alt	<u>2.010.129</u>	<u>1.873.973</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
6 Overført resultat	894.511	659.184
Egenkapital i alt	<u>894.511</u>	<u>659.184</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	3.600	4.100
Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.600</u>	<u>4.100</u>
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	471.146	530.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>471.146</u>	<u>530.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.433	6.652
Selskabsskat	53.070	72.666
Anden gæld	560.369	601.371
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>640.872</u>	<u>680.689</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.112.018</u>	<u>1.210.689</u>
Passiver i alt	<u>2.010.129</u>	<u>1.873.973</u>
7 Eventualposter		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.285.699	1.321.551
Pensioner	123.483	153.725
Andre omkostninger til social sikring	40.101	51.807
	1.449.283	1.527.083
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.404	61
	8.404	61
	30/6 2019	30/6 2018
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	66.000	66.000
Kostpris 30. juni	66.000	66.000
Af- og nedskrivninger 1. juli	-59.400	-46.200
Årets afskrivninger	-6.600	-13.200
Af- og nedskrivninger 30. juni	-66.000	-59.400
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	6.600
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	210.626	210.626
Kostpris 30. juni	210.626	210.626
Af- og nedskrivninger 1. juli	-93.506	-50.349
Årets afskrivninger	-42.798	-43.157
Af- og nedskrivninger 30. juni	-136.304	-93.506
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	74.322	117.120

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. juli	30.000	30.000
Kostpris 30. juni	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	659.184	307.016
Årets overførte overskud eller underskud	<u>235.327</u>	<u>352.168</u>
	<u>894.511</u>	<u>659.184</u>
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Institutionen har en ikke indregnet eventualforpligtelse i forbindelse med lejemålet Borupvej 1D på 154 t.kr.		