

# Vangkærsvvej ApS

Vangkærsvvej 54, 9740 Jerslev J  
CVR-nr. 35 48 77 78

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 13.04.16

Lars Vinge  
Dirigent



---

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledespåtegning                      | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                   | 7       |
| Resultatopgørelse                   | 8       |
| Balance                             | 9 - 10  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11 - 14 |
| Noter                               | 15 - 16 |

---

---

**Selskabet**

---

Vangkærvej ApS  
Vangkærvej 54  
9740 Jerslev J  
Hjemsted: Brønderslev  
CVR-nr.: 35 48 77 78

---

**Bestyrelse**

---

Lars Vinge  
Bent Hessner  
Pia Mortensen  
Jens Winther  
Allan Bach

---

**Direktion**

---

Bent Hessner

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Handelsbanken

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Vangkærsvvej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev J, den 8. april 2016

### **Direktionen**

Bent Hessner

### **Bestyrelsen**

Lars Vinge  
Formand

Bent Hessner

Pia Mortensen

Jens Winther

Allan Bach

**Til kapitalejeren i Vangkærvej ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Vangkærvej ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vi skal henvise til afsnittet i note 1 under afsnittet "Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern", hvori ledelsen redegør for selskabets kapitalfond og likviditet. Vi er enige i ledelsens beskrivelse af usikkerheden, og forholdet har derfor ikke ændret vores konklusion.

### **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.

Aalborg, den 8. april 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Susanne Sørensen  
Statsaut. revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet består i drift af socialpædagogisk opholdssted for børn og unge.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -431.136 mod DKK -715.224 for tiden 01.10.13 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -1.066.360.

Selskabet har således tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig drift. Budgetter for de kommende år viser at kapitalen reetableres.

Selskabet forventer et positivt resultat i 2016, og moderselskabet har meddelt tilsagn om afdækning af fornøden likviditet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsregnskabet.

|  |   | 01.10.13         |                  |
|--|---|------------------|------------------|
|  | 2015  | 31.12.14         |                  |
| Note                                   | DKK   | DKK              |                  |
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>                          | <b>2.153.067</b> | <b>2.557.407</b> |
| 2                                      | Personaleomkostninger                             | -2.491.089       | -3.291.709       |
|  | <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>         | <b>-338.022</b>  | <b>-734.302</b>  |
|  | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -192.220         | -197.144         |
|  | <b>Resultat af primær drift</b>                   | <b>-530.242</b>  | <b>-931.446</b>  |
| 3                                      | Andre finansielle omkostninger                    | -26.839          | -12.163          |
|  | <b>Finansielle poster i alt</b>                   | <b>-26.839</b>   | <b>-12.163</b>   |
|  | <b>Resultat før skat</b>                          | <b>-557.081</b>  | <b>-943.609</b>  |
|  | Skat af årets resultat                            | 125.945          | 228.385          |
|  | <b>Årets resultat</b>                             | <b>-431.136</b>  | <b>-715.224</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |   |                  |                  |
|  | Overført resultat                                 | -431.136         | -715.224         |
|  | <b>I alt</b>                                      | <b>-431.136</b>  | <b>-715.224</b>  |



| <b>AKTIVER</b> |   | 31.12.15       | 31.12.14       |
|----------------|---|----------------|----------------|
|                |   | DKK            | DKK            |
| Note           |   |                |                |
|                | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 210.016        | 456.478        |
|                | <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>       | <b>210.016</b> | <b>456.478</b> |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b>210.016</b> | <b>456.478</b> |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0              | 7.382          |
|                | Tilgodehavende selskabsskat                 | 102.883        | 251.385        |
|                | Andre tilgodehavender                       | 93.594         | 76.179         |
|                | Periodeafgrænsningsposter                   | 35.537         | 52.387         |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>                | <b>232.014</b> | <b>387.333</b> |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <b>4.607</b>   | <b>0</b>       |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b>236.621</b> | <b>387.333</b> |
|                | <b>Aktiver i alt</b>                        | <b>446.637</b> | <b>843.811</b> |

| <b>PASSIVER</b> |  | 31.12.15          | 31.12.14         |
|-----------------|--|-------------------|------------------|
| Note            |  | DKK               | DKK              |
|                 | Selskabskapital                              | 80.000            | 80.000           |
|                 | Overført resultat                            | -1.146.360        | -715.224         |
| 4               | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>-1.066.360</b> | <b>-635.224</b>  |
|                 | Hensættelser til udskudt skat                | 0                 | 23.000           |
|                 | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <b>0</b>          | <b>23.000</b>    |
|                 | Gæld til kreditinstitutter                   | 177.803           | 71.233           |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 21.938            | 44.104           |
|                 | Gæld til tilknyttede virksomheder            | 778.943           | 796.628          |
|                 | Anden gæld                                   | 385.233           | 320.450          |
|                 | Periodeafgrænsningsposter                    | 149.080           | 223.620          |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>1.512.997</b>  | <b>1.456.035</b> |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>1.512.997</b>  | <b>1.456.035</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>446.637</b>    | <b>843.811</b>   |

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til lokaler, administration, transport, tab på debitorer og andre beboerrelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

|   | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5             | 0                          |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

### Likviditet og kapitalforhold

Med baggrund i årets resultat, er selskabets egenkapital pr. 31.12.15 t.DKK -1.066. Det må derfor betragtes som nødvendigt at præstere et positivt resultat i 2015, således at der kan genskabes en positiv egenkapital.

Fremsigtsmulighederne vurderes som gode og med en fornuftig indtjening, hvilket dog forudsætter, at selskabet får en fornuftig beboermæssig belægning. Når ledelsen tror på stedets overlevelse, er det på baggrund af flere forhold, herunder det forhold, at det ledelses- og personalemæssige grundlag nu er på plads på stedet. Det forventes således, at selskabet kan genetablere den negative egenkapital via drift.

Moderselskabet har meddelt tilsang om dækning af fornøden likviditet.

|      |          |
|------|----------|
|      | 01.10.13 |
| 2015 | 31.12.14 |
| DKK  | DKK      |

## 2. Personaleomkostninger

|                                       |           |           |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger                             | 2.210.274 | 2.739.239 |
| Pensioner                             | 245.929   | 294.757   |
| Andre omkostninger til social sikring | 56.208    | 63.975    |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | -21.322   | 193.738   |
| I alt                                 | 2.491.089 | 3.291.709 |

## 3. Andre finansielle omkostninger

|   |        |        |
|---|--------|--------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 13.699 | 9.328  |
| Øvrige finansielle omkostninger                       | 13.140 | 2.835  |
| I alt   | 26.839 | 12.163 |

**4. Egenkapital**

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.10.13 - 31.12.14</i> |                      |                      |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse     | 80.000               | 0                    |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | -715.224             |
| Saldo pr. 31.12.14                              | 80.000               | -715.224             |

*Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15*

|                                 |        |            |
|---------------------------------|--------|------------|
| Saldo pr. 01.01.15              | 80.000 | -715.224   |
| Forslag til resultatdisponering | 0      | -431.136   |
| Saldo pr. 31.12.15              | 80.000 | -1.146.360 |

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

|                                | DKK    |
|--------------------------------|--------|
| Kapitalforhøjelse pr. 01.10.13 | 80.000 |
| Saldo, ultimo                  | 80.000 |