

Holmegaardshuset ApS

Holmegaardsvej 4
4684 Holmegaard
CVR-nr. 35 66 72 96

Årsrapport 2015

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/4-16


Dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning og selskabsoplysninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

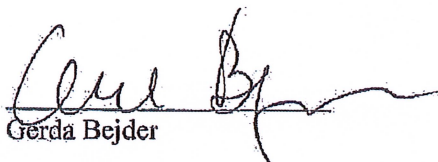
Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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.

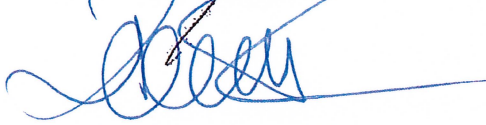
Næstved, den 3. marts 2016

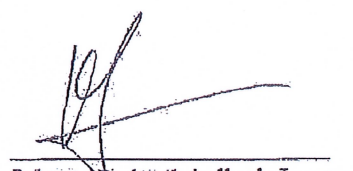
Direktionen

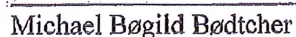

Gerda Bejder

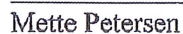
Bestyrelsen


Johnny Tomni Hansen

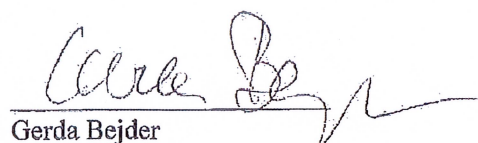

Rune Tarnø


Johnny Roland Aalbæk Jensen


Michael Bøgild Bødtcher


Mette Petersen

Udtrædt af bestyrelsen


Gerda Bejder

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holmegaardshuset ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holmegaardshuset ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er udarbejdet 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimeligt efter omstændighederne.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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, god offentlig revisionsetik samt Bekendtgørelse nr. 1905 af den 29. december 2015 om revision af regnskab for private tilbud omfattet af Lov om Socialtilsyn. 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 - fortsat

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Roskilde, den 3. marts 2016

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



Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holmegaardshuset ApS
Holmegaardsvej 4
4684 Holmegaard

Telefon: 40 12 21 01

CVR-nr.: 35 66 72 96

Stiftet: 20. februar 2014

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Glenny Tonni Hansen
Johnny Roland Aalbæk Jensen
Rune Tarnø
Michael Bøgild Bødtcher
Mette Petersen
Gerda Bejder

Direktion

Gerda Bejder

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Regnskabspraksis

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

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.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Opholdsbetalinger indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til beboerudgifter, administration, lokaler, 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 under-skud, 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 nettorealiseringsværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
BRUTTORESULTAT	12.884.746	5.387.821
Personaleomkostninger	-11.959.011	-4.523.205
Afskrivninger	-274.458	0
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	651.277	864.616
Finansielle indtægter	263	0
Finansielle omkostninger	-11.764	-36.498
RESULTAT FØR SKAT	639.776	828.118
1 Skat af årets resultat	-154.065	-208.046
ÅRETS RESULTAT	<u>485.711</u>	<u>620.072</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	485.711	620.072
FORDELT	<u>485.711</u>	<u>620.072</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	548.918	385.000
Materielle anlægsaktiver	548.918	385.000
Deposita	144.095	119.094
Finansielle anlægsaktiver	144.095	119.094
ANLÆGSAKTIVER	693.013	504.094
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	968.083	528.782
Andre tilgodehavender	2.451	0
4 Selskabsskat	2.862	0
Periodeafgrænsningsposter	196.235	128.572
Tilgodehavender	1.169.631	657.354
Likvide beholdninger	1.757.102	1.412.140
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.926.733	2.069.494
AKTIVER	3.619.746	2.573.588

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.105.783	620.072
2 EGENKAPITAL	1.155.783	670.072
3 Hensættelser til udskudt skat	1.000	21.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	1.000	21.000
Gæld til pengeinstitutter	28.964	162.626
Leverandører af varer og tjenesteydelser	815.295	525.075
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	126.125
4 Selskabsskat	0	187.046
Anden gæld	1.618.704	881.644
Kortfristede gældsforpligtelser	2.462.963	1.882.516
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.462.963	1.882.516
PASSIVER	3.619.746	2.573.588
5 Eventualposter m.v.		

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	172.138	187.046
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.927	0
Regulering af udskudt skat	-20.000	21.000
	<u>154.065</u>	<u>208.046</u>
 2 Egenkapital		
	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.
	kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	50.000	620.072
Forslag til resultatdisponering	0	485.711
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>1.105.783</u>
		<u>0</u>
Selskabskapitalen består af 50 anparter á nominelt kr. 1.000.		
Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.		
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
3 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	21.000	0
Udskudt skat af årets resultat	-20.000	21.000
	<u>1.000</u>	<u>21.000</u>
 4 Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	172.138	187.046
Betalt acontoskat for indeværende år	-175.000	0
Skyldig selskabsskat	<u>-2.862</u>	<u>187.046</u>

Noter

5 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse i henhold til lejekontrakten. Forpligtelsen kan opgøres til ca. t.kr. 419.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på 44 måneder med en gennemsnitlig ydelse på kr. 927, i alt t.kr. 41.