

BOSTEDET BRÆNDTVAD ApS

Brændtvadvej 12
8586 Ørum Djurs

Årsrapport
1. juni 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/04/2016

Kenny Bjerre
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	BOSTEDET BRÆNDTVAD ApS Brændtvadvej 12 8586 Ørum Djurs Telefonnummer: 23231073 e-mailadresse: eva@autisme-huset.dk CVR-nr: 35802754 Regnskabsår: 01/06/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Merkur Andelskasse Sct. Clemens Torv 17, 1.sal 8100 Århus C DK Danmark
Revisor	PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Birkevadsvej 14 4130 Viby Sjælland DK Danmark CVR-nr: 36490977 P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Bostedet Brændtvad ApS, som omfatter perioden 1. juni - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørum Djurs, den 12/04/2016

Direktion

Lars Baier Freitag
Direktør

Bestyrelse

Kenny Bjerre

Ruben Overgaard Steffensen

Morten Bjerre
Formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejer i Bostedet Brændtvad ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Bostedet Brændtvad ApS for regnskabsåret 2015 (selskabets 2. regnskabsår) for perioden 1. juni - 31. december 2015, omfattende resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 551 af 28. april 2015, ændret ved Bekendtgørelse nr. 1907 af 29. december 2015 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2015 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn".

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 551 af 28. april 2015, ændret ved Bekendtgørelse nr. 1907 af 29. december 2015 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2015 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn". 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 ansvar for valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover 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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning, god offentlig revisionsskik samt Bekendtgørelse nr. 551 af 28. april 2015, ændret ved Bekendtgørelse nr. 1907 af 29. december 2015 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2015 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn". Dette kræver, at jeg 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 anvendte regnskabspraksis er passende, om ledelsens udøvede 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 foreskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 551 af 28. april 2015, ændret ved Bekendtgørelse nr. 1907 af 29. december 2015 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2015 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn".

Det er ligeledes min opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre foreskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere min konklusion henleder jeg opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et akkumuleret tab på kr. - 37.043 frem til den 31. december 2015. Selskabets kortfristede forpligtelser overstiger pr. denne dato dog ikke selskabets omsætningsaktiver. Det akkumulerede tab indikerer imidlertid, at der kan rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Assendløse, 12/04/2016

Preben Gjelstrup
registreret revisor, medlem af FDR
PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været at drive botilbud

Selskabets formål er at drive virksomhed med botilbud efter Lov om Social Service samt at drive anden virksomhed beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 34.649 levede op til ledelsens forventninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der sket flere indskrivninger i botilbuddet, hvilket har forbedret stedets økonomi væsentligt.

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling, ud over ovennævnte forhold.

Den forventede udvikling

Det forventes, at selskabet ved egenindtjening i året 2016 vil kunne opnå et resultat, som fuldt ud reablerer egenkapitalen.

Ledelsen forventer overskud i det kommende regnskabsår, som omfatter perioden 1. januar - 31. december 2016.

Ejerforhold

Følgende ejere fremgår af selskabets ejerbog:

Autisme Huset ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Opstilling af regnskabet er tilpasset til botilbuddets særlige karakter og afviger derfor væsentligt fra Årsregnskabslovens opstillingsskema. Tilpasningen er sket under hensyntagen til pligten hertil, jf. Årsregnskabslovens § 11 samt § 23, stk. 4.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde botilbuddet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå botilbuddet, 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.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Opholdsbetaling

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

Omkostninger og finansielle poster

Omkostninger og finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Der fremgår af noterne, såfremt der har været afholdt omkostninger, som er aftalt finansieret af tidligere års overskud.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat med den del, som kan henføres

til årets resultat.

Udskudt skat er afsat af de skattemæssigt foretagne merafskrivninger.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Inventar	3 år	Scrapværdi 0 %
Bil	3 år	Scrapværdi 10 %
Indretning lejede lokaler	54 måneder	Scrapværdi 0 %
Kunst	0 år	Scrapværdi 100 %

Finansielle anlægsaktiver

Andelsbeviser optages til kostpris inklusive erhvervelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Konsolidering

Ledelsen har ikke udarbejdet koncernregnskab under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Resultatopgørelse 1. jun 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		1.077.903	250
Bruttoresultat		1.077.903	-93.587
Personaleomkostninger	1	-672.833	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-25.904	0
Andre driftsomkostninger		-331.491	-93.837
Resultat af ordinær primær drift		47.675	-93.587
Øvrige finansielle omkostninger	3	-888	-7
Ordinært resultat før skat		46.787	-93.594
Skat af årets resultat	4	-12.138	21.902
Årets resultat		34.649	-71.692
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		34.649	-71.692
I alt		34.649	-71.692

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		107.278	37.169
Indretning af lejede lokaler		80.082	27.129
Materielle anlægsaktiver i alt	5	187.360	64.298
Andre værdipapirer og kapitalandele		28.965	28.965
Finansielle anlægsaktiver i alt		28.965	28.965
Anlægsaktiver i alt		216.325	93.263
Udsudte skatteaktiver		13.991	21.902
Periodeafgrænsningsposter		12.264	3.676
Tilgodehavender i alt		26.255	25.578
Likvide beholdninger		5.369	4.302
Omsætningsaktiver i alt		31.624	29.880
Aktiver i alt		247.949	123.143

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		-37.043	-71.692
Egenkapital i alt		12.957	-21.692
Hensættelse til udskudt skat	7	4.227	0
Hensatte forpligtelser i alt		4.227	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		75.207	119.107
Langfristede gældsforpligtelser i alt		75.207	119.107
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		155.558	25.728
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		155.558	25.728
Gældsforpligtelser i alt		230.765	144.835
Passiver i alt		247.949	123.143

Egenkapitalopgørelse 1. jun 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-71.692	- 21.692
Årets resultat	0	34.649	34.649
Egenkapital, ultimo	50.000	-37.043	12.957

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	643.855	0
Pensionsbidrag	22.858	0
Andre omkostninger til social sikring	6.120	0
	<u>672.833</u>	<u>0</u>

Der har i driftsperioden gennemsnitligt været 4 ansatte.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014/15 kr.
Inventar	14.006	0
Bil	3.000	0
Indretning lejede lokaler	8.898	0
	<u>25.904</u>	<u>0</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	7.911	-21.902
Ændring af udskudt skat	4.227	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>12.138</u>	<u>-21.902</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar kr.	Bil kr.	Kunst kr.
Kostpris primo	37.169	0	0
Tilgang	52.115	20.000	15.000
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	89.284	20.000	15.000
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-0	-0	-0
Årets afskrivning	-14.006	-3.000	-0
Tilbageførsel ved afgang	-0	-0	-0
Af- og nedskrivning ultimo	-14.006	-3.000	-0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	75.278	17.000	15.000

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 14.03.2014	50.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	50.000

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	172.360	153.147	19.213
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsremførsel	0	0	0
	172.360	153.147	19.213
Udskudt skat, 22%			4.227

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har akkumuleret tabt kr. - 37.043 på den primære drift.

Selskabets egenkapital udgør herefter kr. 12.957, hvilket er under kapitalkravet jævnfør selskabsloven.

Jævnfør ledelsesberetningen forventes selskabet via egenindtjening at kunne fuldt ud retablere egenkapitalen i selskabets 3. regnskabsperiode fra 1. januar - 31. december 2016.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige danske selskabsskat fremgår af årsrapporten for Autisme Huset ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover er der ikke yderligere eventualforpligtelser.