

Ejerbækgaard Højgaard ApS

**Nordmarksvej 12
2680 Solrød Strand**

CVR-nr. 35 80 28 35

**Årsrapport for 2015
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. april 2016

Anna Marie Høybye
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 27. april 2016

Direktion

Ib Ejlif Larsen
direktør

Bestyrelse

Dorthe Thune
formand

Karina Kildegaard Høybye

Thomas Geert Børresen

Niels Peter Ravnsborg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejerbækgaard Højgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejerbækgaard Højgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og jf. reglerne i lov og socialt tilsyn.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og jf. reglerne i lov og socialt tilsyn. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsetik jf. reglerne i social- og indenrigsministeriets bekendtgørelse nr. 1905 af 29/12 2015 om revision af regnskaber 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og jf. reglerne i lov og socialt tilsyn. 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.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 27. april 2016

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 26 45 41 23

Poul Johannessen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ejerbækgaard Højgaard ApS
Nordmarksvej 12
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 35 80 28 35
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Solrød

Bestyrelse

Dorthe Thune, formand
Karina Kildegaard Høybye
Thomas Geert Børresen
Niels Peter Ravnsborg

Direktion

Ib Ejlif Larsen, direktør

Revision

Aries Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Christian X's Allé 168
2800 Kongens Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive praktik-, bofællesskab og læringstilbud og anden dermed forbunden virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 282.592, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 124.020.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Finansielle ressourcer

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens regler omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning at de kommende år vil realisere positive resultater og at egenkapitalen vil blive reetableret via egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejerbækgaard Højgaard ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres 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 af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	3-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.432.752	137.453
Personaleomkostninger	1	<u>-993.959</u>	<u>-690.695</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		438.793	-553.242
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-38.956</u>	<u>-31.435</u>
Resultat før finansielle poster		399.837	-584.677
Finansielle indtægter		590	350
Finansielle omkostninger		<u>-44.669</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		355.758	-584.327
Skat af årets resultat	2	<u>-73.166</u>	<u>126.715</u>
Årets resultat		<u>282.592</u>	<u>-457.612</u>
Overført overskud		<u>282.592</u>	<u>-457.612</u>
		<u>282.592</u>	<u>-457.612</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler		<u>206.235</u>	<u>81.732</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>206.235</u>	<u>81.732</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>206.235</u>	<u>81.732</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.512	225.490
Udskudt skatteaktiv		<u>53.549</u>	<u>126.715</u>
Tilgodehavender		<u>242.061</u>	<u>352.205</u>
Likvide beholdninger		<u>733.605</u>	<u>330.725</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>975.666</u>	<u>682.930</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.181.901</u></u>	<u><u>764.662</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		51.000	51.000
Overført resultat		<u>-175.020</u>	<u>-457.612</u>
Egenkapital	4	<u>-124.020</u>	<u>-406.612</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		401.140	220.411
Anden gæld		<u>904.781</u>	<u>950.863</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.305.921</u>	<u>1.171.274</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.305.921</u>	<u>1.171.274</u>
Passiver i alt		<u>1.181.901</u>	<u>764.662</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	979.484	655.221
Andre omkostninger til social sikring	8.655	0
Andre personaleomkostninger	<u>5.820</u>	<u>35.474</u>
	<u>993.959</u>	<u>690.695</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>73.166</u>	<u>-126.715</u>
	<u>73.166</u>	<u>-126.715</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2015		113.167
Tilgang i årets løb		<u>163.459</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>276.626</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		31.435
Årets afskrivninger		<u>38.956</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>70.391</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>206.235</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	51.000	-457.612	-406.612
Årets resultat	0	282.592	282.592
Egenkapital 31. december 2015	51.000	-175.020	-124.020

Selskabskapitalen består af 51 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.