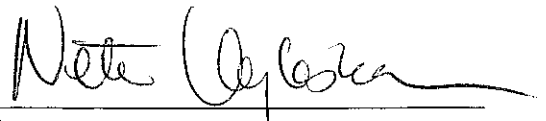


**Birketoften ApS**  
Birketoften 20  
3500 Værløse  
CVR-nr. 36 02 32 60

**Årsrapport 2015**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 4. februar 2016



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegninger og selskabsoplysninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
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 Birketofte  
ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Lov om Socialtilsyn samt Årsregnskabsloven.

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 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.

Værløse, den 27. januar 2016

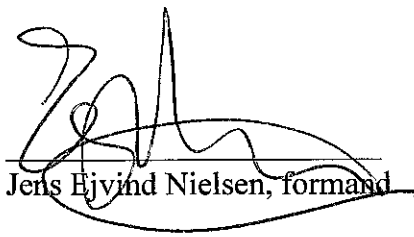
### Direktionen



---

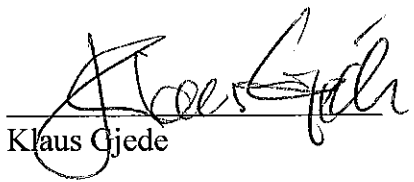
Hans Erik Milo Olsen

### Bestyrelsen



---

Jens Ejvind Nielsen, formand



---

Klaus Gjede



---

Hans Erik Milo Olsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Birketofte n ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Birketofte n 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 revisionsskik samt Bekendtgørelse nr. 551 af den 28. april 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.

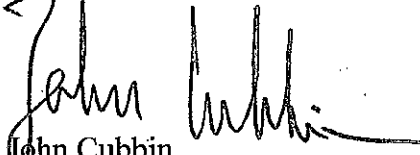
## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### 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.

Roskilde, den 27. januar 2016

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



John Cubbin  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Birketoften ApS  
Birketoften 20  
3500 Værløse

Telefon: 44 84 12 58

CVR-nr.: 36 02 32 60

Stiftet: 1. januar 2014

Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Bestyrelse

Jens Ejvind Nielsen, formand  
Hans Erik Milo Olsen  
Klaus Gjede

### Direktion

Hans Erik Milo Olsen, Direktør

### Revision

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

### Bankforbindelse

Nykredit  
Kalvebod Brygge  
1780 København V

## Regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til beboeromkostninger, administration, autodrift m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og finansielle omkostninger vedrørende gæld.

### 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
Biler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## **Regnskabspraksis - fortsat**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig 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 samt for betalte acontoskatter.

### **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 underskud, 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>5.959.269</b>	<b>5.838.124</b>
3 Personalemkostninger	-5.314.264	-5.919.210
2 Afskrivninger	<u>-138.551</u>	<u>-141.504</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>506.454</b>	<b>-222.590</b>
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-3.700</u>	<u>-7.646</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>502.754</b>	<b>-230.236</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-116.577</u>	<u>47.403</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>386.177</u></b>	<b><u>-182.833</u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>386.177</u>	<u>-182.833</u>
<b>FORDELT</b>	<b><u>386.177</u></b>	<b><u>-182.833</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	648.750	922.834
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>648.750</b>	<b>922.834</b>
Deposita	366.766	180.049
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>366.766</b>	<b>180.049</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.015.516</b>	<b>1.102.883</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.435	0
7 Selskabsskat	0	0
6 Udskudte skatteaktiver	0	47.403
Periodeafgrænsningsposter	123.508	8.270
<b>Tilgodehavender</b>	<b>175.943</b>	<b>55.673</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>233.285</b>	<b>85.910</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>409.228</b>	<b>141.583</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>1.424.744</b>	<b>1.244.466</b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	203.344	-182.833
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>253.344</b>	<b>-132.833</b>
6 Hensættelser til udskudt skat	33.000	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>33.000</b>	<b>0</b>
Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	86.915
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>86.915</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	40.000
7 Selskabsskat	36.174	0
Anden gæld	801.963	837.511
Periodeafgrænsningsposter	278.869	376.355
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	21.394	36.518
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.138.400</b>	<b>1.290.384</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.138.400</b>	<b>1.377.299</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>1.424.744</b>	<b>1.244.466</b>
8 Eventualposter m.v.		

## Noter

### 1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed vedrørende aflastningstilbud med supplerende dagtilbud til børn og unge.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.551	141.504
Tab ved salg af driftsmidler	0	0
	<b>138.551</b>	<b>141.504</b>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Løn og gager	5.095.976	5.603.403
Pensioner	412.820	300.969
Andre omkostninger til social sikring	115.470	82.019
Øvrige personaleomkostninger	-310.002	-67.181
	<b>5.314.264</b>	<b>5.919.210</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	36.174	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	80.403	-47.403
	<b>116.577</b>	<b>-47.403</b>
<b>5 Egenkapital</b>		
	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.
Egenkapital, primo	50.000	-182.833
Forslag til resultatdisponering	0	386.177
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>203.344</b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter á nominelt kr. 1.000.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
	kr.	kr.
<b>6 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-47.403	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>80.403</u>	<u>-47.403</u>
	<b><u>33.000</u></b>	<b><u>-47.403</u></b>
 <b>7 Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat, primo	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig skat vedrørende tidligere år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregnet selskabsskat for indeværende år	36.174	0
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Skyldig selskabsskat</b>	<b><u>36.174</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 8 Eventualposter m.v.

### Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser i henhold til lejekontrakter på 9 måneder. 9 måneders forpligtelse kan opgøres til t.kr. 210.