

DEN MILJØTERAPEUTISKE ORGANISATION ApS

Lille Stokkebjergvej 9
4450 Jyderup

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/04/2016

Ann Christina R. Sørensen

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
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DEN MILJØTERAPEUTISKE ORGANISATION ApS
Lille Stokkebjergvej 9
4450 Jyderup

Telefonnummer: 70232929

CVR-nr: 36037261

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S

Revisor RIR REVISION STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Himmelev Bygade 70
4000 Roskilde
DK Danmark
CVR-nr: 33780524
P-enhed: 1016982020

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Den Miljøterapeutiske Organisation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Vi har, efter vores opfattelse, forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 04/04/2016

Direktion

Jesper Christensen

Kirsten Benediktson

Bestyrelse

Ann Christina Rindom Sørensen

Henriette Christiane Gottlieb

Jesper Bak
formand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Den Miljøterapeutiske Organisation ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Miljøterapeutiske Organisation ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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 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

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 jf. Rigsrevisorlovens § 3 samt Bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2014 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 afdelingsregnskabet, 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.

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 - 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.

Erklæringer 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, 04/04/2016

Birgit Sode
statsautoriseret revisor
RIR REVISION STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 33780524

Torben Tranekær Poulsen
registreret revisor
RIR REVISION STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 33780524

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere og drive opholdssteder, botilbud, udslusningsaktiviteter og efterværn for børn og unge i overensstemmelse med den af Holbæk Kommune udstede godkendelse hertil i henhold til servicelovens regler. Selskabet kan desuden iværksætte beslægtede aktiviteter for den godkendte målgruppe. Aktiviteterne finansieres ved salg af tjenesteydelser i selskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.209.986 kr., som af ledelsen betragtes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor, for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den indtjenes, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og renteomkostninger ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostning i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudmodtagne indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		25.273.482	22.851.953
Personaleomkostninger	1	-23.343.424	-21.239.778
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-308.623	-261.002
Resultat af ordinær primær drift		1.621.435	1.351.173
Andre finansielle indtægter		8.027	1.625
Øvrige finansielle omkostninger		-47.742	-62.837
Ordinært resultat før skat		1.581.720	1.289.961
Skat af årets resultat	3	-371.734	-109.955
Årets resultat		1.209.986	1.180.006
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.209.986	1.180.006
I alt		1.209.986	1.180.006

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.600.617	1.614.665
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		505.270	294.298
Materielle anlægsaktiver i alt	4	2.105.887	1.908.963
Deposita		383.209	315.414
Finansielle anlægsaktiver i alt		383.209	315.414
Anlægsaktiver i alt		2.489.096	2.224.377
Udskudte skatteaktiver		71.000	61.000
Andre tilgodehavender		134.527	308.077
Periodeafgrænsningsposter		167.757	93.318
Tilgodehavender i alt		373.284	462.395
Likvide beholdninger		4.664.006	4.127.439
Omsætningsaktiver i alt		5.037.290	4.589.834
Aktiver i alt		7.526.386	6.814.211

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		75.000	75.000
Overført resultat		2.910.001	1.700.016
Egenkapital i alt		2.985.001	1.775.016
Gæld til realkreditinstitutter			758.932
Langfristede gældsforpligtelser i alt			758.932
Gæld til realkreditinstitutter			29.825
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.756.878	22.923
Skyldig selskabsskat		31.734	359.777
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.715.393	3.832.738
Deposita		37.380	35.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.541.385	4.280.263
Gældsforpligtelser i alt		4.541.385	5.039.195
Passiver i alt		7.526.386	6.814.211

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	19.299.544	21.221.353
Pensionsbidrag	1.628.867	1.773.273
Andre omkostninger til social sikring	311.367	348.798
	<u>21.239.778</u>	<u>23.343.424</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014	2015
	kr.	kr.
Bygninger	21.821	21.958
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	239.181	286.665
	<u>261.002</u>	<u>308.623</u>

3. Skat af årets resultat

	2014	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	343.956	381.734
Ændring af udskudt skat	-227.082	-5.222
Regulering vedrørende tidligere år	-6.918	-4.778
	<u>109.956</u>	<u>371.734</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.745.500	977.999
Tilgang	7.910	497.639
Afgang	0	-183.310
Kostpris ultimo	1.753.410	1.292.328
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	130.835	683.703
Årets afskrivning	21.958	286.665
Tilbageførsel ved afgang	0	-183.310
Af- og nedskrivning ultimo	152.793	787.058
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.600.617	505.270

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser i henhold til lejekontrakter.

Forpligtelserne kan opgøres til 352 t.kr.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgarantier for i alt 50 t.kr. til sikkerhed for leverancer.