



Den Miljøterapeutiske Organisation ApS

c/o Jesper Christensen, Lille Stokkebjergvej 9, 4450 Jyderup

CVR-nr. 36 03 72 61

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2017.

Ann Christina Rindom Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 11. april 2017

Direktion

Jesper Christensen

Kirsten Benediktson

Bestyrelse

Jesper Bak
formand

Henriette Christiane Gottlieb

Ann Christina Rindom Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Den Miljøterapeutiske Organisation ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Miljøterapeutiske Organisation ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 11. april 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Birgit Sode
statsautoriseret revisor

Torben Tranekær Poulsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Den Miljøterapeutiske Organisation ApS c/o Jesper Christensen Lille Stokkebjergvej 9 4450 Jyderup
	CVR-nr.: 36 03 72 61
	Stiftet: 27. juni 2014
	Hjemsted: Holbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Bestyrelse	Jesper Bak, formand Henriette Christiane Gottlieb Ann Christina Rindom Sørensen
Direktion	Jesper Christensen Kirsten Benediktson
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S
Modervirksomhed	ETHICA Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at etablere og drive opholdssteder, botilbud, udslusningsaktiviteter og efterværn for børn og unge i overensstemmelse med den af Holbæk Kommune udstedte 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 26.299 t.kr. mod 25.280 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 876 t.kr. mod 1.210 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	26.298.607	25.280
1 Personaleomkostninger	-24.772.231	-23.343
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-330.125	-299
Andre driftsomkostninger	-61.156	-16
Driftsresultat	1.135.095	1.622
Andre finansielle indtægter	0	8
Øvrige finansielle omkostninger	-24.231	-48
Resultat før skat	1.110.864	1.582
3 Skat af årets resultat	-234.835	-372
Årets resultat	876.029	1.210
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	876.029	1.210
Disponeret i alt	876.029	1.210

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	1.578.664	1.601
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	997.910	505
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.576.574</u>	<u>2.106</u>
Deposita	387.627	383
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>387.627</u>	<u>383</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.964.201</u>	<u>2.489</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	72.401	71
Andre tilgodehavender	4.050.657	135
Periodeafgrænsningsposter	171.027	168
Tilgodehavender i alt	<u>4.294.085</u>	<u>374</u>
Likvide beholdninger	5.337.750	4.664
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.631.835</u>	<u>5.038</u>
Aktiver i alt	<u>12.596.036</u>	<u>7.527</u>

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	75.000	75
7 Overført resultat	3.786.032	2.910
Egenkapital i alt	3.861.032	2.985
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	37.380	37
Langfristede gældsforpligtelser i alt	37.380	37
Modtagne forudbetalinger fra kunder	13.233	13
Selskabsskat	66.236	32
Anden gæld	3.187.118	2.716
Periodeafgrænsningsposter	5.431.037	1.744
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.697.624	4.505
Gældsforpligtelser i alt	8.735.004	4.542
Passiver i alt	12.596.036	7.527

8 Eventualposter

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	22.589.175	21.221
Pensioner	1.794.818	1.773
Andre omkostninger til social sikring	388.238	349
	<u>24.772.231</u>	<u>23.343</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>66</u>	<u>58</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	15.742	0
Afskrivning på bygninger	21.953	22
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	292.430	287
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-10
	<u>330.125</u>	<u>299</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	236.236	382
Årets regulering af udskudt skat	-1.401	-5
Nedsættelse af selskabsskat fra 23,5 % til 22 %	0	-5
	<u>234.835</u>	<u>372</u>

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2016	1.753.410	1.746
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>8</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.753.410</u>	<u>1.754</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-152.793	-131
Årets afskrivninger	<u>-21.953</u>	<u>-22</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-174.746</u>	<u>-153</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.578.664</u>	<u>1.601</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	1.292.328	978
Tilgang i årets løb	800.812	498
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-183</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>2.093.140</u>	<u>1.293</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-787.058	-684
Årets afskrivninger	-308.172	-287
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>183</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-1.095.230</u>	<u>-788</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>997.910</u>	<u>505</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>75.000</u>	<u>75</u>
	<u>75.000</u>	<u>75</u>

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	2.910.003	1.700
Årets overførte overskud eller underskud	<u>876.029</u>	<u>1.210</u>
	<u>3.786.032</u>	<u>2.910</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser i henhold til lejekontrakter. Forpligtelserne kan opgøres til 367 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ETHICA Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Miljøterapeutiske Organisation ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til brug for drift af opholdsstederne og botilbuddet.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder primært regnskabsposter vedrørende intern drift af ejendommen Drosselvej 2, 4450 Jyderup.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til brug for drift af opholdsstederne og botilbuddet.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Den Miljøterapeutiske Organisation ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.