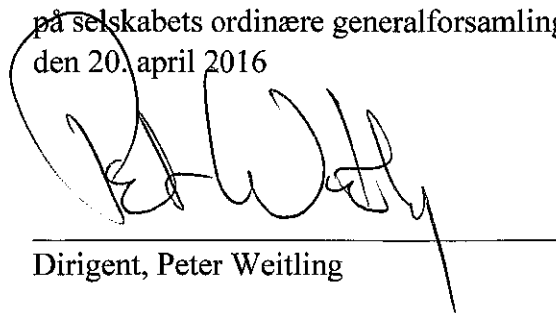


Bak-Op Døgn ApS
Kløvervej 12, st. 3.
4000 Roskilde
CVR-nr. 36 08 59 67

Årsrapport 2015

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. april 2016



Dirigent, Peter Weitling

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger og selskabsoplysninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
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 Bak-Op Døgn ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

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 aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

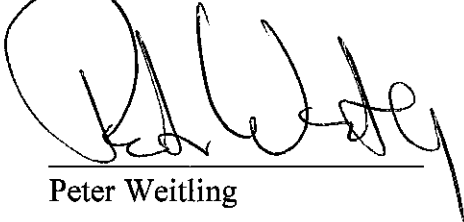
Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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.

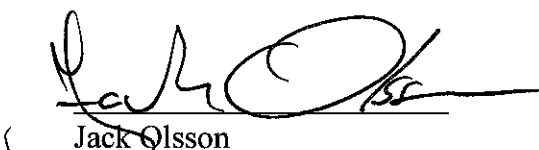
Roskilde, den 13. april 2016

Direktionen



Peter Weitling

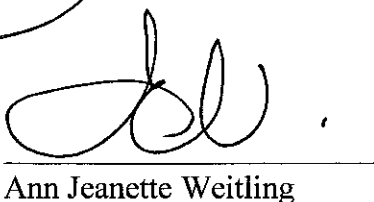
Bestyrelsen



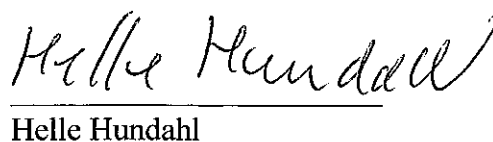
Jack Olsson



Mozhdeh Ghasmiyani



Ann Jeanette Weitling



Helle Hundahl

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Bak-Op Døgn ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bak-Op Døgn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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. 1905 af den 29. december 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.

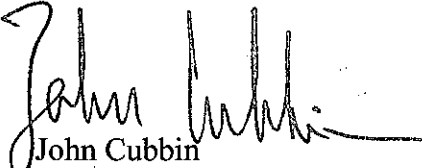
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet - fortsat

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 aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, 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 13. april 2016

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


John Cubbin
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bak-Op Døgn ApS
Kløvervej 12, st. 3.
4000 Roskilde

Telefon: 22 23 92 93
Hjemmeside: www.bak-op.dk
E-mail: info@bak-op.dk

CVR-nr.: 36 08 59 67
Stiftet: 4. september 2014
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Jack Olsson
Mozhdeh Ghasmiyani
Ann Jeanette Weitling
Helle Hundahl

Direktion

Peter Weitling

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Spar Nord Bank
Københavnsvej 65
4000 Roskilde

Tilsynsførende myndighed

Socialtilsyn Øst
Anders Larsensvej 1
4300 Holbæk

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Bak-Op Døgn ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt 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 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.

Nettoomsætningen

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

Andre eksterne omkostninger

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

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

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

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
Driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 15.375 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis - fortsat

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 nettorealisation sværdi.

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.
Nettoomsætning	8.328.351	8.442.930
Andre eksterne omkostninger	<u>-3.813.245</u>	<u>-3.850.702</u>
BRUTTORESULTAT	4.515.106	4.592.228
2 Personaleomkostninger	-4.479.806	-4.415.996
3 Afskrivninger	<u>-127.916</u>	<u>-135.775</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-92.616	40.457
4 Finansielle indtægter	0	0
5 Finansielle udgifter	<u>-3.517</u>	<u>-814</u>
RESULTAT FØR SKAT	-96.133	39.643
6 Skat af årets resultat	<u>19.934</u>	<u>-18.104</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-76.199</u>	<u>21.539</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-76.199</u>	<u>21.539</u>
FORDELT	<u>-76.199</u>	<u>21.539</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Driftsmateriel og inventar	207.880	335.796
Materielle anlægsaktiver	207.880	335.796
Deposita	147.438	147.438
ANLÆGSAKTIVER	355.318	483.234
Debitorer	457.925	0
Andre tilgodehavender	0	37.738
8 Udskudte skatteaktiver	19.000	0
Periodeafgrænsningsposter	16.083	41.487
Tilgodehavender	35.083	79.225
Likvide beholdninger	653.950	68.391
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.146.958	147.616
AKTIVER	1.502.276	630.850

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-20.825	55.374
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
7 EGENKAPITAL	<u>104.175</u>	<u>180.374</u>
8 Hensættelser til udskudt skat	0	1.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>1.000</u>
Bankgæld	2.333	14.822
Periodeafgrænsningsposter	457.925	0
9 Selskabsskat	0	17.104
Anden gæld	937.843	417.550
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.398.101</u>	<u>449.476</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.398.101</u>	<u>449.476</u>
PASSIVER	<u><u>1.502.276</u></u>	<u><u>630.850</u></u>

Noter

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive opholdssted efter Servicelovens § 142,7.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	4.020.752	3.977.940
Pensioner	391.363	358.802
Andre omkostninger til social sikring	67.691	79.254
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>4.479.806</u>	<u>4.415.996</u>
 3 Afskrivninger		
Driftsmateriel og inventar	127.916	135.775
Avance/tab ved salg af driftsmidler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>127.916</u>	<u>135.775</u>
 4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 5 Finansielle udgifter		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.517</u>	<u>814</u>
	<u>3.517</u>	<u>814</u>

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	17.104
Regulering af skat vedrørende tidligere år	66	0
Regulering af udskudt skat	-20.000	1.000
	-19.934	18.104

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	55.374	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-76.199	0
Egenkapital, ultimo	125.000	-20.825	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
8 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	1.000	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-20.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>-19.000</u>	<u>1.000</u>
9 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	17.104	58.494
Regulering af tidligere års skat	66	0
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-17.170</u>	<u>-58.494</u>
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	17.104
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
Modregnet udbytteskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	0	17.104
Langfristet del af selskabsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>17.104</u>