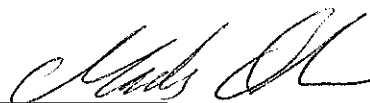


**Eskilhus ApS**  
Sønderstrupvej 186  
4360 Kirke Eskilstrup  
CVR-nr. 36 49 76 96

**Årsrapport 2015**

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. april 2016



---

Dirigent, Mads Olsen

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 23. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Eskilhus ApS for regnskabsåret 23. 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 23. januar 2015 - 31. december 2015.

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

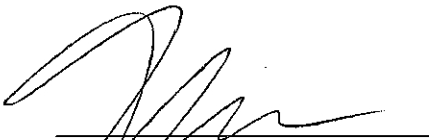
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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.

Nykøbing Sj., den 20. april 2016

### Direktionen

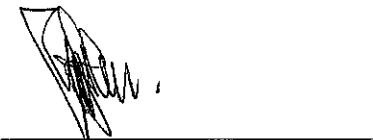


Grete Mikkelsen

### Bestyrelsen



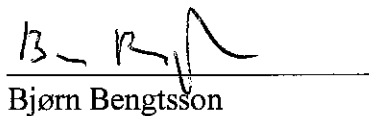
Mads Olsen



Finn Haakon Hansen



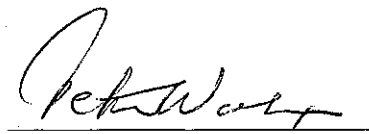
Helge Fredslund



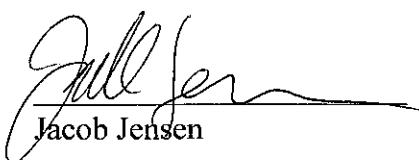
Bjørn Bengtsson



Maria Olsen



Peter Walsøe



Jacob Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Eskilhus ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Eskilhus ApS for regnskabsåret 23. 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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 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 aktivitet for regnskabsåret 23. 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.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin kapital, og årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er blandt andet betinget af, at der opnås højere belægning, og at der foretages omkostningsreduktioner, således at resultatet lever op til budgettet. Vi henviser i den forbindelse til ledelsens beretning og note 4.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har gjort ledelsen opmærksom på Selskabslovens bestemmelser vedrørende kapitaltab.

### 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, den 20. april 2016

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



Michael Plæhn  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Eskilhus ApS Sønderstrupvej 186 4360 Kirke Eskilstrup  CVR-nr.: 36 49 76 96 Stiftet: 23. januar 2015 Hjemsted: Holbæk Regnskabsår: 23. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Mads Olsen Bjørn Bengtsson Finn Haakon Hansen Maria Olsen Helge Fredslund Peter Walsøe Jacob Jensen
<b>Direktion</b>	Grete Mikkelsen
<b>Revision</b>	Trekroner Revision A/S Statsautoriserede Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank Danmark A/S Ahlgade 20-24 4300 Holbæk
<b>Tilsynsførende myndighed</b>	Socialtilsyn Hovedstaden Smallegade 1 2000 Frederiksberg
<b>Moderselskab (ultimate)</b>	Granhøjen A/S, 100% ejet Blindestræde 1 4300 Holbæk

## Ledelsesberetning

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med socialpædagogiske foranstaltninger og dermed beslægtet virksomhed i.h.t. Lov om Social Service.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 23. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -889.936. Balancen viser en egenkapital på kr. -839.936.

Selskabets resultat anses ikke for tilfredsstillende og selskabet har tabt selskabskapitalen.

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af kapital gennem indtjening eller på anden måde, samt at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed, hvilket moderselskabet har givet tilsagn om.

Herudover har moderselskabet givet tilsagn om økonomisk støtte.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Regnskabspraksis

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

Idet det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

### 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.



## Regnskabspraksis - fortsat

### **Omkostninger og finansielle poster**

Omkostninger og finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 16.000 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

### 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 generalforsamlingen.

### 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 gældsmetode 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 under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

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 23. januar - 31. december

Note	2015 kr.
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>3.439.283</b>
Personaleomkostninger	-2.085.270
Andre eksterne omkostninger	-2.465.238
Afskrivninger	<u>-50.630</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>-1.161.855</b>
Finansielle omkostninger	<u>-3.373</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.165.228</b>
1 Skat af årets resultat	<u>275.292</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u><u>-889.936</u></u></b>

## Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-889.936</u>
<b>FORDELT</b>	<b><u><u>-889.936</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>585.307</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>585.307</u></b>
Deposita	<u>878.275</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b><u>878.275</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>1.463.582</u></b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.274.330
Andre tilgodehavender	258.920
Tilgodehavende selskabsskat	299.292
Periodeafgrænsningsposter	<u>24.344</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>1.856.886</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>97.127</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>1.954.013</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u><u>3.417.595</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

Note	2015 kr.
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-889.936
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>-839.936</b>
Hensættelser til udskudt skat	24.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>24.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	722.222
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.427.234
Anden gæld	84.075
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4.233.531</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>4.233.531</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.417.595</b>
3 Eventualposter m.v.	
4 Oplysninger om væsentlige usikkerheder om fortsat drift	

## Noter

	2015 kr.
<b>1 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets resultat	-299.292
Regulering af udskudt skat	<u>24.000</u>
	<u><b>-275.292</b></u>

## 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.
Egenkapital, primo	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-889.936</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>-889.936</b></u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt kr. 1.  
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

## 3 Eventualposter m.v.

### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

### Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse i henhold til lejekontrakten.

## 4 Oplysninger om væsentlige usikkerheder om fortsat drift

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af kapital gennem indtjening eller på anden måde, samt at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed, hvilket moderselskabet har givet tilsagn om.

Herudover har moderselskabet givet tilsagn økonomisk støtte.