



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10, Box 2
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

HJORTHØJGÅRD A/S
KIRKEGADE 42, 9460 BROVST
ÅRSRAPPORT
2015

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

Hans Peter Storvang

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 19. marts - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hjorthøjgård A/S Kirkegade 42 9460 Brovst
	CVR-nr.: 36 69 37 38 Stiftet: 19. marts 2015 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 19. marts - 31. december
Bestyrelse	Jesper Djørup, Formand Hans Peter Storvang Søren Kragh Eklund
Direktion	Lars Andreasen Casper Friis
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Brovst Stationsvej 8 9460 Brovst

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 19. marts - 31. december 2015 for Hjorthøjgård A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015.

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 19. marts - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 20. april 2016

Direktion

Lars Andreasen

Casper Friis

Bestyrelse

Jesper Djørup
Formand

Hans Peter Storvang

Søren Kragh Eklund

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Hjorthøjgård A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hjorthøjgård A/S for regnskabsåret 19. marts - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015.

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 og god offentlig revisionskik samt bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn nr. 531 af 27. maj 2014. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 19. marts - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Brønderslev, den 20. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Møller
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive opholdssteder for børn og unge.

Driften omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 19. MARTS - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		14.688.982
Personaleomkostninger.....	1	-13.637.100
Af- og nedskrivninger.....		-526.549
DRIFTSRESULTAT		525.333
Andre finansielle indtægter.....		4.254
Andre finansielle omkostninger.....		-61.721
RESULTAT FØR SKAT		467.866
Skat af årets resultat.....	2	-116.110
ÅRETS RESULTAT		351.756
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		351.756
I ALT		351.756

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.161.851
Biologiske aktiver.....		160.650
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.322.501
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		298.244
Finansielle anlægsaktiver.....		298.244
ANLÆGSAKTIVER.....		2.620.745
Andre tilgodehavender.....		160.119
Periodeafgrænsningsposter.....		96.719
Tilgodehavender.....		256.838
Likvide beholdninger.....		1.764.118
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.020.956
AKTIVER.....		4.641.701
PASSIVER		
Selskabskapital.....		575.000
Overført overskud.....		351.756
EGENKAPITAL.....	4	926.756
Hensættelse til udskudt skat.....		116.110
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		116.110
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		734.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		381.673
Anden gæld.....		2.482.293
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.598.835
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		3.598.835
PASSIVER.....		4.641.701
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

NOTER

	2015 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 32		
Løn og gager.....	12.172.714	
Pensioner.....	1.326.567	
Omkostninger til social sikring.....	137.819	
	13.637.100	
Skat af årets resultat		2
Regulering af udskudt skat.....	116.110	
	116.110	
Materielle anlægsaktiver		3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Biologiske aktiver
Kostpris 19. marts 2015.....	50.411	144.400
Tilgang.....	2.786.400	16.250
Afgang.....	-108.200	0
Kostpris 31. december 2015.....	2.728.611	160.650
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-1.107	0
Årets afskrivninger	567.867	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	566.760	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	2.161.851	160.650
Egenkapital		4
	Selskabs- kapital	Overført overskud
		I alt
Egenkapital 19. marts 2015.....	575.000	0
Forslag til årets resultatdisponering.....		351.756
		351.756
Egenkapital 31. december 2015.....	575.000	351.756
		926.756
Eventualposter mv.		5
Lejemålene for ejendomme er uopsigelige frem til 31. december 2017, og herefter udgør opsigelsesvarslet 6 måneder. Pr. 31. december 2015 udgør den samlede forpligtelse i alt 3.110 tkr.		

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, 0 kr., er der deponeret ejerpantebrev på 800 tkr. i biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 595 tkr., samt deponeret skadesløsbrev som virksomhedspant på 500 tkr. i biler, biologiske aktiver samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.728 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjorthøjgård A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt i overensstemmelse med bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 4-5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Lejedespositum indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på lejedespositum.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.