



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

MUNKHOLM BEHANDLINGSCENTER APS

VONGEVEJ 5, 7300 JELLING

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. maj 2016

Steen Hilling

CVR-NR. 36 71 69 75

INDHOLDSFORTEGNELSE

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Opholdsstedets	Munkholm Behandlingscenter ApS Vongevej 5 7300 Jelling
	Telefon: 23607108
	Hjemmeside: www.munkholmbehandlingscenter.dk
	E-mail: sh@munkholm.cc
	CVR-nr.: 36 71 69 75
	Stiftet: 7. april 2015
	Hjemsted: Vejle
	Regnskabsår: 7. april - 31. december
Bestyrelse	Jørgen Thomas Rollmann, Formand Anders Hempler, Næstformand Winnie Preisler Nielsen Michael Vinther Nielsen
Direktion	Steen Hilling
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10, Box 2 9700 Brønderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 7. april - 31. december 2015 for Munkholm Behandlingscenter ApS.

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 opholdsstedets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af opholdsstedets aktiviteter for regnskabsåret 7. april - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 16. maj 2016

Direktion:

Steen Hilling

Bestyrelse:

Jørgen Thomas Rollmann
Formand

Anders Hempler
Næstformand

Winnie Preisler Nielsen

Michael Vinther Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Munkholm Behandlingscenter ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Munkholm Behandlingscenter ApS for regnskabsåret 7. april - 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 og bekendtgørelse af lov om socialtilsyn nr. 1054 af 8. september 2015 samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 551 af 28. april 2015. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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 opholdsstedets 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 opholdsstedets 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 opholdsstedets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af opholdsstedets aktiviteter for regnskabsåret 7. april - 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 16. maj 2016

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

Peter Møller
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 7. APRIL - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		37.763
Personaleomkostninger.....	1	-66.176
Af- og nedskrivninger		-3.333
RESULTAT FØR SKAT		-31.746
Skat af årets resultat.....	2	6.984
ÅRETS RESULTAT		-24.762
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-24.762
I ALT		-24.762

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		46.667
Materielle anlægsaktiver.....	3	46.667
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		67.500
Finansielle anlægsaktiver.....		67.500
ANLÆGSAKTIVER.....		114.167
Udsudte skatteaktiver.....		6.984
Tilgodehavender.....		6.984
Likvide beholdninger.....		95.370
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		102.354
AKTIVER.....		216.521
PASSIVER		
Selskabskapital.....		100.000
Overført resultat.....		-24.762
EGENKAPITAL.....	4	75.238
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		58.193
Anden gæld.....		83.090
Kortfristede gældsforpligtelser.....		141.283
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		141.283
PASSIVER.....		216.521
Eventualposter mv.	5	

NOTER

	2015 kr.	Note	
Personaleomkostninger		1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1			
Personaleomkostninger.....	63.244		
Pensioner	2.692		
Omkostninger til social sikring	240		
	66.176		
 Skat af årets resultat		 2	
Regulering af udskudt skat.....	-6.984		
	-6.984		
 Materielle anlægsaktiver		 3	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang	50.000		
Kostpris 31. december 2015.....	50.000		
Årets afskrivninger	3.333		
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	3.333		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	46.667		
 Egenkapital		 4	
	Selskabs- kapital	Overført resultat	
		I alt	
Egenkapital 7. april 2015.....	100.000	0	100.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-24.762	-24.762
	100.000	-24.762	75.238
 Eventualposter mv.		 5	
Lejemålet Vongevej 5 kan tidligst opsiges til fraflytning pr. 1. maj 2020. Pr. 31. december 2015 udgør forpligtelsen 1.224 tkr.			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Munkholm Behandlingscenter ApS 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**

Nettoomsætningen 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 opholdsstedets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

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

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

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Lejededpositum indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på lejededpositum.

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 nettosalgpris 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.

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 acontoskatte.

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.