



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Botilbuddet Sct. Mortensgaard ApS

CVR-nr. 36 71 71 06

Oddesundvej 249
7760 Hurup Thy

Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 17. april 2015 - 31. december 2015)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 7. april 2016

Helle Hald

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 17. april 2015 - 31. december 2015 for Botilbuddet Sct. Mortensgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 17. april 2015 - 31. december 2015.

Det er vores opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hurup Thy, den 7. april 2016

I direktionen:


Jette Bendixen Deltorp


Brian Bisgaard

I bestyrelsen:


Jette Bendixen Deltorp


Brian Bisgaard


Morten Dam


Morten Skov Eskesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Botilbuddet Sct. Mortensgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Botilbuddet Sct. Mortensgaard ApS for regnskabsåret 17. april 2015 - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser. 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.

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 indgående 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, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser. 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

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

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

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 indgående 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.

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 17. april 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelser.

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 indgående aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Birkerød, den 7. april 2016

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr.: 25 16 00 37


Steen Dahl Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Botilbuddet Sct. Mortensgaard ApS Oddesundvej 249 7760 Hurup Thy
	CVR-nr.: 36 71 71 06
	Stiftet: 17. april 2015
	Hjemsted: Thisted
	Regnskabsår: 17. april - 31. december
Direktion	Jette Bendixen Deltorp Brian Bisgaard
Bestyrelse	Jette Bendixen Deltorp Brian Bisgaard Morten Dam Morten Skov Eskesen
Revisor	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere og drive botilbud, dagtilbud og undervisnings-, uddannelses og beskæftigelsesaktiviteter for voksne og unge med Autisme Spektrum Forstyrrelser samt tillægsdiagnoser eller andre diagnosegrupper, der profiterer af tilbuddets pædagogiske metoder. Selskabet kan desuden iværksætte beslægtede aktiviteter for den godkendte målgruppe. Aktiviteterne finansieres ved salg af tjenesteydelser i selskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb afholdt betydelige opstartsomkostninger. Aktiviteterne i selskabet forventes fremadrettet at medføre et positivt resultat.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 17. april - 31. december

	Note	2015
Nettoomsætning		1.472.921
Andre eksterne omkostninger		-577.268
Bruttoresultat		895.653
Personaleomkostninger	1	-1.092.013
Af- og nedskrivninger	2	-1.847
Driftsresultat		-198.207
Finansielle omkostninger	3	-10.729
Ordinært resultat før skat		-208.936
Skat af årets resultat	4	50.795
Årets resultat		-158.141
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		-158.141
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Disponeret i alt		-158.141

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015
Indretning af lejede lokaler	5	14.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	22.898
Materielle anlægsaktiver		37.398
Deposita		148.830
Finansielle anlægsaktiver		148.830
Anlægsaktiver		186.228
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		184.591
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		50.795
Andre tilgodehavender		64.900
Periodeafgrænsningsposter		173.112
Kortfristede tilgodehavender		473.398
Likvide beholdninger		164.627
Omsætningsaktiver		638.025
Aktiver i alt		824.253

Balance pr. 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-158.141
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital	7	<u>-108.141</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.833
Gæld til tilknyttede virksomheder		241.181
Anden gæld		635.380
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>932.394</u>
Gældsforpligtelser		<u>932.394</u>
Passiver i alt		<u>824.253</u>
Eventualforpligtelser og leasing	8	
Nøgletal iht. Bekendtgørelse om socialtilsyn	9	

Noter

	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.077.097
Pensioner	6.170
Omkostninger til social sikring	8.746
	<u>1.092.013</u>
2 Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.847
	<u>1.847</u>
3 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	7.782
Øvrige finansielle omkostninger	2.947
	<u>10.729</u>
4 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	-50.795
	<u>-50.795</u>

Noter

	<u>2015</u>
5 Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 17. april	0
Årets tilgang	<u>15.000</u>
Kostpris 31. december	<u>15.000</u>
Afskrivninger 17. april	0
Årets afskrivninger	<u>500</u>
Afskrivninger 31. december	<u>500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>14.500</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 17. april	0
Årets tilgang	<u>24.245</u>
Kostpris 31. december	<u>24.245</u>
Afskrivninger 17. april	0
Årets afskrivninger	<u>1.347</u>
Afskrivninger 31. december	<u>1.347</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>22.898</u>

Noter

	<u>2015</u>
7 Egenkapital	
Anpartskapital 17. april	<u>50.000</u>
Anpartskapital 31. december	<u>50.000</u>
Overført resultat 17. april	0
Praksisændringer	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-158.141</u>
Overført resultat 31. december	<u>-158.141</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 17. april	0
Udbetalt udbytte	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>-108.141</u>

8 Eventualforpligtelser og leasing

Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med Dreyer & Jepsen Holding ApS med tilhørende datterselskaber. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 57 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 2,7, i alt t.kr. 154.

Noter

2015

9 Nøgletal iht. Bekendtgørelse om socialtilsyn

a) Omsætning	1.472.921
b) Soliditetsgrad	-13,12%
c) Resultat i forhold til omsætning	-10,74%
d) Løn til leder i forhold til omsætning	5,11%
d) Løn til fast personale i forhold til omsætning	53,80%
d) Bestyrelseshonorar i forhold til omsætning	0,00%
e) Omkostninger til kompetenceudvikling ift. omsætning	0,00%
f) Ejendomsudgifter i forhold til omsætning	21,61%
g) Resultat	-158.141

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.