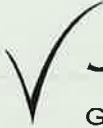


Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Behandlingskolen Fortuna ApS

Linde Allé 53, 2720 Vanløse

CVR-nr. 37 13 07 10

Årsrapport for tiden 5/10 2015 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 24/4 2017.



Dirigent
Christopher Moyell Juul

Hjemstedskommune: København

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at tilbyde socialpædagogisk behandling og specialundervisning til børn og unge.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår hvorfor der ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i forhold til sidste år.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Selskabet har tabt kapitalen og der henvises til note 7.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 5/10 2015 - 31/12 2016 for Behandlings-skolen Fortuna ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vanløse, den 24. april 2017

Direktion



Christopher Møyll Juul

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Behandlingsskolen Fortuna ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Behandlingsskolen Fortuna ApS for regnskabsåret 2015/2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 5. oktober 2015 – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi skal gøre opmærksom på, at selskabet pr. 31/12 2016 er omfattet af reglerne i Selskabslovens § 119 omkring tabt kapital.

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi gøre opmærksom på årsregnskabets note 7, hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 24. april 2017

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87


Kasper Kjærsgaard
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 renter, realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med Behandlingsskolerne ApS. Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 2 - 5 år, til en scrapværdi på kr. 0. Inventaranskaffelser under kr. 12.900 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 5/10 2015 - 31/12 2016

Note		2015/2016	2015
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	18.688.397	0
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	<u>-19.469.266</u>	<u>0</u>
	Resultat før afskrivninger	-780.869	0
2	Afskrivninger	<u>-83.917</u>	<u>0</u>
	Resultat før finansiering	-864.786	0
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	<u>-4.769</u>	<u>0</u>
	Resultat før skat	-869.555	0
3	Beregnete skatter	<u>189.016</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>-680.539</u></u>	<u><u>0</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-680.539	0
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-680.539</u></u>	<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	4/10 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>184.083</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>184.083</u>	<u>0</u>
	Deposita	<u>715.010</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>715.010</u>	<u>0</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>899.093</u>	<u>0</u>
	Debitorer	55.980	0
3	Udskudt skatteaktiv	3.722	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	185.294	0
	Øvrige tilgodehavender	<u>17.792</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>262.788</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>328.798</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>328.798</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>591.586</u>	<u>0</u>
	Aktiver i alt	<u>1.490.679</u>	<u>0</u>

Balance pr. 31/12 2016

Note		31/12 2016	4/10 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	0
	Overført til næste år	-680.539	0
	Afsat udbytte	0	0
5	Egenkapital i alt	<u>-630.539</u>	<u>0</u>
	Kreditorer	55.275	0
	Anden gæld	2.065.943	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.121.218</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.121.218</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>1.490.679</u>	<u>0</u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
7	Usikkerhed omkring fortsat drift		
8	Nærtstående parter		

Noter

	2015/2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger & gager	17.547.601	0
Pensioner	1.248.313	0
Sociale omkostninger	308.458	0
Øvrige personaleomkostninger	364.894	0
	<u>19.469.266</u>	<u>0</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>41</u>	<u>0</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	<u>83.917</u>	<u>0</u>
	<u>83.917</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	-185.294	0
Udskudt skat, regulering	-3.722	0
	<u>-189.016</u>	<u>0</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>3.722</u>	<u>0</u>
4 Anlægsaktiver	<u>Finansielle</u> <u>anlægsaktiver</u>	<u>Materielle</u> <u>anlægsaktiver</u>
	<u>Deposita</u>	<u>Driftsmidler</u> <u>og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 5/10 2015	0	0
Tilgang	715.010	268.000
Afgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2016	<u>715.010</u>	<u>268.000</u>
Afskrivninger pr. 5/10 2015	0	0
Afskrivninger i året	0	83.917
Tilbageførte afskrivninger	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2016	<u>0</u>	<u>83.917</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2016	<u>715.010</u>	<u>184.083</u>

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital pr. 5/10 2015	50.000	0	0	50.000
Udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-680.539	0	-680.539
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>50.000</u>	<u>-680.539</u>	<u>0</u>	<u>-630.539</u>

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.

7 Usikkerhed omkring fortsat drift

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.

8 Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Behandlingsskolerne ApS, CVR-nr. 30 71 31 76.