

Solhaven på Tværs ApS

Svoldrupvej 35
9640 Farsø
CVR-nr. 37255106

Årsrapport 20.11.2015 - 31.12.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

Dirigent

Navn: Bjarni Hallisson

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solhaven på Tværs ApS
Svoldrupvej 35
9640 Farsø

CVR-nr.: 37255106
Stiftet: 20.11.2015
Hjemsted: Vesthimmerlands
Regnskabsår: 20.11.2015 - 31.12.2016

Bestyrelse

Toft Hedegaard Kristensen, formand
Lene Gotlieb Dernert
Jens Christian Korgaard Pedersen
Jørgen Toft Kristensen
Søren Erik Virenfeldt

Direktion

Asgar Nohr Toft

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20.11.2015 - 31.12.2016 for Solhaven på Tværs ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 20.11.2015 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 29.05.2017

Direktion

Asgar Nohr Toft

Bestyrelse

Toft Hedegaard Kristensen

formand

Lene Gotlieb Dernert

Jens Christian Korgaard
Pedersen

Jørgen Toft Kristensen

Søren Erik Virenfeldt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Solhaven på Tværs ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Solhaven på Tværs ApS for regnskabsåret 20.11.2015 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 20.11.2015 - 31.12.2016 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.

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 fejlinformation, 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. Fejlinformation 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aars, den 29.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er godkendt til at modtage 2 børn/unge med svære psyko/socialt forstyrrelser og udadreagerende adfærd.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på (183) t. kr. er utilfredsstillende. Resultater skal bl.a. ses i lyset af antallet af beboere. Årets resultat har bevirket, at egenkapitalen er negativ med 133 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet fusionerer med moderselskabet i 2017.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 103.987 |
| Personaleomkostninger | 1 | (337.613) |
| Driftsresultat | | (233.626) |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | (1.069) |
| Resultat før skat | | (234.695) |
| Skat af årets resultat | 3 | 51.651 |
| Årets resultat | | (183.044) |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | (183.044) |
| | | (183.044) |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> |
|-------------------------------------|-------------|---------------------------|
| Deposita | | 24.000 |
| Udskudt skat | | <u>43.500</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>67.500</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>67.500</u> |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>8.151</u> |
| Tilgodehavender | | <u>8.151</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>430.711</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>438.862</u> |
| Aktiver | | <u>506.362</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | Note | 2016 kr. |
|--|-------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 5 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(183.044)</u> |
| Egenkapital | | <u>(133.044)</u> |
| | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>351.069</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>351.069</u> |
| | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 150.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.035 |
| Anden gæld | | <u>136.302</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>288.337</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>639.406</u> |
| | | |
| Passiver | | <u>506.362</u> |
| | | |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 7 | |
| Eventualforpligtelser | 8 | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Indskudt ved stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | (183.044) | (183.044) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | (183.044) | (133.044) |

Noter

| | | | |
|---|--------------|------------------|----------------|
| | | 2016 | |
| | | kr. | |
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Gager og lønninger | | 321.451 | |
| Pensioner | | 10.166 | |
| Andre omkostninger til social sikring | | 2.012 | |
| Andre personaleomkostninger | | 3.984 | |
| | | 337.613 | |
| | | 2016 | |
| | | kr. | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | 1.069 | |
| | | 1.069 | |
| | | 2016 | |
| | | kr. | |
| 3. Skat af årets resultat | | | |
| Aktuel skat | | (8.151) | |
| Ændring af udskudt skat | | (43.500) | |
| | | (51.651) | |
| | | | |
| | | Udskudt | |
| | | skat | |
| | | kr. | |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Tilgange | | 24.000 | 43.500 |
| Kostpris ultimo | | 24.000 | 43.500 |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 24.000 | 43.500 |
| | | | |
| | | Pålydende | Nominel |
| | | værdi | værdi |
| | | kr. | kr. |
| 5. Virksomhedskapital | Antal | | |
| Anparter | 50 | 1000 | 50.000 |
| | 50 | | 50.000 |

Noter

| | Forfald inden for 12 måneder 2016 kr. | Forfald efter 12 måneder 2016 kr. |
|---|--|--|
| 6. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Ansvarlig lånekapital | 0 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 150.000 | 351.069 |
| | 150.000 | 351.069 |
| | | 2016 kr. |
| 7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb | | 48.000 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tværs ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C, samt Børne- og Socialministeriets bekendtgørelse nr. 1675 af 16. december 2016 om socialtilsyn.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved opholdsbetaling indregnes i henhold til faktureringsprincippet, således at indtægter indregnes i takt med levering.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.