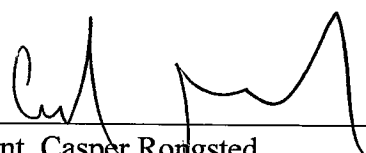


Bocasa ApS
Nejedevej 28
3400 Hillerød
CVR-nr. 37 26 55 43

Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3/5 2017



Dirigent, Casper Rongsted

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 23. november - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bocasa ApS for regnskabsåret 23. november 2015 - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Lov om Socialtilsyn samt Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 23. november 2015 - 31. december 2016.

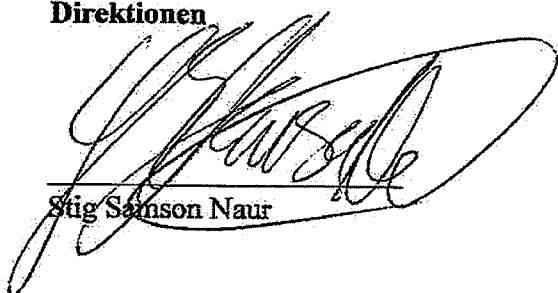
Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

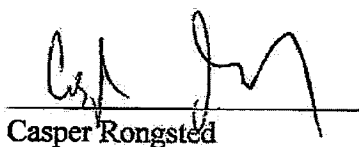
Hillerød, den 19. april 2017

Direktionen

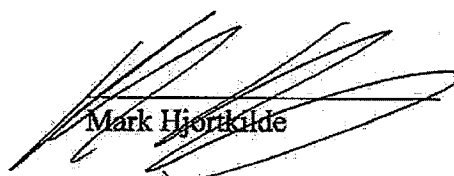


Stig Sørensen Naur

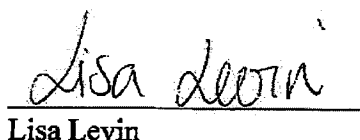
Bestyrelsen



Casper Rongsted



Mark Hjortkilde



Lisa Levin

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bocasa ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bocasa ApS for regnskabsåret 23. november 2015 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. november 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

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er en betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin kapital, og årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er blandt andet betinget af, at der opnås højere belægning, og at der foretages omkostningsreduktioner således, at resultatet lever op til det af ledelsen godkendte budget. Vi henviser i den forbindelse til ledelsens beretning og note 9.

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.

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. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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 til-sidesættelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 fejl-information.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af Kildeskatteloven

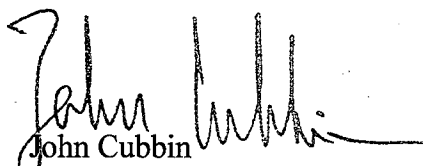
Selskabet har udbetalt honorarer som ikke er indberettet til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af selskabslovens regler vedrørende kapitaltab

Ledelsen skal sikre afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af Selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Roskilde, den 19. april 2017

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55


John Cubbin
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bocasa ApS Nejedevej 28 3400 Hillerød CVR-nr.: 37 26 55 43 Stiftet: 23. november 2015 Hjemsted: Hillerød Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Casper Rongsted Mark Hjortkilde Lisa Levin
Direktion	Stig Samson Naur
Revision	Trekroner Revision A/S Statsautoriserede Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Bankforbindelse	Merkur Bank Vesterbrogade 40 1620 København V
Tilsynsførende myndighed	Socialtilsyn Hovedstaden Smallegade 1 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at etablere og drive opholdssteder, udslusningsaktiviteter, efterværn og undervisnings- og uddannelsesaktiviteter for børn og unge m.m., alt efter godkendelse fra socialtilsynet. Selskabet kan desuden iværksætte beslægtede aktiviteter for den godkendte målgruppe. Aktiviteterne finansieres ved salg af tjenesteydelser i selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Tilbuddet er godkendt til at drive opholdssted med plads 5 beboere i alderen 15-23 år.

Resultatopgørelsen for perioden 23. november 2015 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -320.574. Balancen viser en egenkapital på kr. -270.574, hvilket er utilfredsstillende, ligesom det anførte negative resultat ikke lever op til selskabets egne budgetter og forventninger.

Der har i året været manglende indtægter på i alt t.kr. 824. Der har været foretaget besparelser på alle poster under hensyntagen til krav og vilkår for det pædagogiske indhold, som er aftalt med de anbringende kommuner.

Som følge af årets resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret via selskabets fremtidige indtjening.

Forventninger til fremtiden

Det forventes at resultatet for 2017 vil være positivt og dermed kan den negative egenkapital blive reduceret, og det forventes, at den vil blive reetableret indenfor en kortere årrække. Udover en højere belægning end i 2016, er der indgået aftale om indtægter til ekstra støtte til en af beboerne, hvilket vil øge indtjeningen. Selskabets ledelse har løbende været i dialog med selskabets bankforbindelse og banken har givet positivt tilsagn om opretholdelse af kreditvillighed til og med december 2017. På dette tidspunkt forventes selskabets økonomi forbedret, og kreditvilligheden forventes derfor opretholdt herefter. Der henvises i øvrigt til note 9.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den ene af lederne (slutejer) forlader selskabet i 2017, hvilket bidrager til at reducere lønomkostningerne.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke herudover indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Bocasa ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Da dette er selskabets første regnskabsår er sammenligningstal undladt.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Nettoomsætningen

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, børne- og ungeudgifter m.v.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	kr. 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 16.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis - fortsat

Skyldig 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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 23. november - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	1.316.432
Andre eksterne omkostninger	<u>-758.117</u>
BRUTTORESULTAT	558.315
1 Personaleomkostninger	-912.448
2 Afskrivninger	<u>-3.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-357.133
3 Finansielle indtægter	613
4 Finansielle omkostninger	<u>-54.054</u>
RESULTAT FØR SKAT	-410.574
5 Skat af årets resultat	<u>90.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-320.574</u></u>
 Forslag til resultatdisponering	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-320.574</u>
FORDELT	<u><u>-320.574</u></u>

Balance pr. 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	2016 kr.
Indretning af lejede lokaler	57.000
Materielle anlægsaktiver	57.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.225
Deposita	58.800
Finansielle anlægsaktiver	68.025
ANLÆGSAKTIVER	125.025
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	59.000
Andre tilgodehavender	63.866
6 Udskudte skatteaktiver	90.000
Tilgodehavender	212.866
Likvide beholdninger	1.882
OMSÆTNINGSAKTIVER	214.748
AKTIVER	339.773

Balance pr. 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	2016 kr.
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-320.574
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
7 EGENKAPITAL	<u>-270.574</u>
Gæld til pengeinstitutter	314.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.902
Anden gæld	206.391
Periodeafgrænsningsposter	<u>65.286</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>610.347</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>610.347</u>
PASSIVER	<u><u>339.773</u></u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Oplysninger om væsentlige usikkerheder	

Noter

	2015/16 kr.
1 Personaleomkostninger	
Løn	909.797
Andre omkostninger til social sikring m.v.	2.651
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>
	<u>912.448</u>
2 Afskrivninger	
Indretning af lejede lokaler	<u>3.000</u>
	<u>3.000</u>
3 Finansielle indtægter	
Andre finansielle indtægter	<u>613</u>
	<u>613</u>
4 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>54.054</u>
	<u>54.054</u>
5 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets resultat	0
Regulering af udskudt skat, skatteaktiv	<u>-90.000</u>
	<u>-90.000</u>

Noter

	31/12 2016 kr.
6 Udskudte skatteaktiver	
Hensættelser til udskudt skat, primo	0
Udskudt skat af årets resultat	-90.000
	-90.000

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-320.574	0
Egenkapital, ultimo	50.000	-320.574	0

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet virksomhedspant t.kr. 300 overfor Merkur med sikkerhed i selskabets aktiver.

9 Oplysninger om væsentlige usikkerheder

Egenkapitalen forventes reetableret via overskud ved højere belægning og fortsat stram omkostningsstyring eller tilførsel af ny kapital til selskabet.

Forventningen om fortsat drift er afhængig af overholdelse af budgettet, som ligeledes forudsætter, at der er velvillighed til kreditstillelse fra selskabets bankforbindelse og øvrige kreditorer.

På baggrund af planlagte besparelser i 2017 forventes budgettet at kunne overholdes og der forventes således et positivt resultat. Udover en højere belægning end i 2016, er der indgået aftale om indtægter til ekstra støtte til en af beboerne hvilket vil øge indtjeningen.

Selskabets bankforbindelse har givet positivt tilsagn om opretholdelse af kreditvillighed til og med december 2017. På dette tidspunkt forventes selskabets økonomi forbedret, og kreditvilligheden forventes derfor opretholdt herefter.

På baggrund af ovenstående er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.