

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

Årsrapport 2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 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 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 13. april 2018

Direktionen



Stig Samson Naur

Bestyrelsen



Lisa Levin



Peter Abel Gjaldbæk

vakant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Bocasa ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bocasa ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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 regnskabsbrugerne 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.

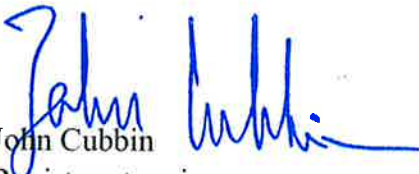
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af Kildeskatteloven

Selskabet har udbetalt lønninger som ikke er indberettet rettidigt til SKAT. Beløbet er efterfølgende angivet. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Roskilde, den 13. april 2018

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


John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

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

Lisa Levin, formand
Peter Abel Gjaldbæk

Direktion

Stig Samson Naur

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Merkur
Vesterbrogade 40
1620 København V

Tilsynsførende myndighed

Socialtilsyn Hovedstaden
Smallegade 1
2000 Frederiksberg

Moderselskab (ultimative)

Samson Holding ApS, 100% ejet
Vesterhavsvej 11
2150 Nordhavn

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive opholdssted og udslningsaktiviteter og undervisnings- og uddannelsesaktiviteter for børn og unge alt efter godkendelse fra Socialtilsynet

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 29.066. Balancen viser en egenkapital på kr. -241.508.

Resultatet er utilfredsstillende ligesom det realiserede resultat ikke lever op til selskabets egne budgetter og forventninger.

Der har i året været en underbelægning i forhold til budget svarende til 4,5 måneder, men der har været indtægter fra tillægsydelse, der har kompenseret herfor. Der har været et merforbrug på øvrige omkostninger, særlig beboeromkostninger og transport, som er større end besparelserne på løn, ejendomsomkostninger og kompetenceudvikling.

Som følge af tidligere års 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 2018 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 2018, er der indgået aftaler om indtægter til ekstra støtte til nogle af beboerne, hvilket bidrager positivt indtjeningen. Selskabets ledelse har løbende været i dialog med selskabets bankforbindelse og banken har givet positivt tilsagn om opretholdelse af kreditvillighed. Selskabets økonomi forventes forbedret, og kreditvilligheden forventes derfor opretholdt. Der henvises i øvrigt til note 8.

Det forventes at to af beboerne bliver udskrevet i løbet af 2018. Det er af afgørende betydning for den fremtidige drift, at der opnås aftaler om nye indskrivninger indenfor en kortere tids-horisont.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbetingelserne i Årsregnskabslovens § 110 for koncerner.

Nettoomsætningen

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

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.

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Samson Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Samson Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode 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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2017 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning	3.144.273	1.316.432
Andre eksterne omkostninger	-991.817	-754.117
BRUTTORESULTAT	2.152.456	562.315
1 Personaleomkostninger	-2.085.250	-916.448
2 Afskrivninger	-6.000	-3.000
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	61.206	-357.133
3 Finansielle indtægter	0	613
4 Finansielle omkostninger	-24.140	-53.514
RESULTAT FØR SKAT	37.066	-410.034
5 Skat af årets resultat	-8.000	90.000
ÅRETS RESULTAT	29.066	-320.034

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	29.066	-320.034
FORDELT	29.066	-320.034

Balance pr. 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Indretning af lejede lokaler	51.000	57.000
Materielle anlægsaktiver	51.000	57.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	14.240	9.225
Deposita	58.800	58.800
Finansielle anlægsaktiver	73.040	68.025
ANLÆGSAKTIVER	124.040	125.025
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	29.500	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	59.000
Andre tilgodehavender	43.194	63.866
7 Udskudte skatteaktiver	82.000	90.000
Periodeafgrænsningsposter	23.746	0
Tilgodehavender	178.440	212.866
Likvide beholdninger	3.585	1.882
OMSÆTNINGSAKTIVER	182.025	214.748
AKTIVER	306.065	339.773

Balance pr. 31. december**Passiver**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-291.508	-320.574
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6 EGENKAPITAL	-241.508	-270.574
Gæld til pengeinstitutter	100.455	314.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.555	23.902
Anden gæld	165.651	206.391
Periodeafgrænsningsposter	267.912	65.286
Kortfristede gældsforpligtelser	547.573	610.347
GÆLDSFORPLIGTELSE	547.573	610.347
PASSIVER	306.065	339.773

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Oplysninger om væsentlige usikkerheder

Noter

	2017 kr.	2015/16 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn	2.077.696	913.797
Andre omkostninger til social sikring	7.554	2.651
	2.085.250	916.448
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	5	3
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	6.000	3.000
	6.000	3.000
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	613
	0	613
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	24.140	53.514
	24.140	53.514
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	8.000	-90.000
	8.000	-90.000

Noter

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	50.000	-320.574	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	29.066	0
Egenkapital, ultimo	50.000	-291.508	0

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt kr. 1.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	31/12 2017 kr.	31/12 2016 kr.
7 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	-90.000	0
Regulering af udskudt skat, primo	0	0
Udskudt skat af årets resultat	8.000	-90.000
	-82.000	-90.000

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.

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 højere indtægter i 2018 forventes budgettet at kunne overholdes, og der forventes således et positivt resultat. Det forventes, at to af beboerne bliver udskrevet i løbet af 2018, men det forventes at der opnås aftaler om nye indskrivninger indenfor en kortere tidshorisont, hvilket er af afgørende betydning for den fremtidige drift. Herudover er de indgået aftaler om indtægter til ekstra støtte til nogle af beboerne, hvilket styrker indtjeningen.

Selskabets bankforbindelse har givet positivt tilsagn om opretholdelse af kreditvillighed. Selskabets økonomi forventes forbedret, og kreditvilligheden forventes derfor opretholdt.

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