

LKbh §107 ApS

Gyngemose Parkvej 4D, 6.th., 2860 Søborg

CVR-nr. 37 27 63 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2018.

Rikke Bergholdt Kaspersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for LKbh §107 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 27. marts 2018

Direktion

Rikke Bergholdt Kaspersen

Bestyrelse

Jeannie Leth Andersen
formand

Mihaela Kolahi

Pia Madsen

Dan Backe Rasmussen

Rikke Bergholdt Kaspersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i LKbh §107 ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LKbh §107 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Bekendtgørelse af lov om socialtilsyn LBK nr. 70 af 18. januar 2017 og Bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn BEK nr. 1250 af 13. november 2017.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, samt standarderne for offentlig revision, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aarhus C, den 27. marts 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Mai-Britt Spliid
registreret revisor
MNE-nr. 17821

Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	LKbh §107 ApS Gyngemose Parkvej 4D, 6.th. 2860 Søborg
	CVR-nr.: 37 27 63 91
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jeannie Leth Andersen, formand Mihaela Kolahi Pia Madsen Dan Backe Rasmussen Rikke Bergholdt Kaspersen
Direktion	Rikke Bergholdt Kaspersen
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

LKbh §107 ApS er et tilbud efter Servicelovens §107 tilbud med støtte, vejledning og botræning. LKbh §107 ApS' målgruppe er typisk yngre voksne med diagnoser indenfor autismspektret, angst, tourettes samt OCD.

Vi modtager borgere fra hele landet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på kr. 1.013.113, som anses for tilfredsstillende..

Vi gik i år 2016 ud med et negativt resultat på kr. -303.248, den alt overvejende årsag hertil skal findes i 4 årsager.

- Vores manglende kendskab til den materielle opbygning af § 107, især den budgetmæssige.
- At vi ikke havde indskrevet borgere i 1 ½ år forinden, da vi ventede på en godkendelse, før vi kunne indskrive. Så vi endte med at have tomme pladser og der gik helt frem til sommer 2016 før vi fik nye indskrivninger.
- Samt at vi havde budgetteret med 18 pladser. En set i bakspejlet urealistisk budgettering, da vi ikke ville kunne forvente at indskriv 6 nye borgere i 2016. Vi blev ved tilsynsbesøg i april 2017 gjort opmærksom på at vi måske skulle sætte antal pladser ned, da 18 pladser var langt fra målet. Derfor blev antal pladser nedjusteret til 14, da vi har meget svært ved at afsætte delepladser. Kommunerne efterspørger de singulære pladser og set i lyset her af, er det realistiske antal pladser 14.
- Vores belægningsprocent var helt forkert, dette blev vi gjort opmærksom på ved tilsynsbesøg i april 2017. Den var sat alt for højt, og havde netop ikke taget højde for at vi fra start havde ubesatte pladser.

Vi sparede alt hvad vi kunne, på efteruddannelse, vikarer, supervision etc. Og én medarbejder tog et års orlov for at afhjælpe situationen.

Rystet af det store underskud i 2016, gennemgik vi de forskellige årsager herfor og kunne se at budgettet for 2017 havde nogle af de samme mangler som 2016 budgettet. Vi indskrev derfor en borger mere fra juli 2017, som boede i en delelejlighed. Og havde som følge heraf 15 borgere i 5 måneder. Vi fortsatte med at spare og kommer ud af 2017 med overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LKbh §107 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omfatter omkostninger til aktiviteter med beboerne, kompetanceudvikling, administration samt lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 kurs-
tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sam-
beskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter LKbh §107 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	6.307.385	4.577.440
1 Personaleomkostninger	-5.002.668	-4.959.875
Driftsresultat	1.304.717	-382.435
Andre finansielle indtægter	1.022	5
Øvrige finansielle omkostninger	-5.416	-6.112
Resultat før skat	1.300.323	-388.542
Skat af årets resultat	-287.210	85.294
Årets resultat	1.013.113	-303.248
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	0
Overføres til overført resultat	313.113	0
Disponeret fra overført resultat	0	-303.248
Disponeret i alt	1.013.113	-303.248

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	628.023	614.588
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>628.023</u>	<u>614.588</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>628.023</u>	<u>614.588</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.920	0
Udsudte skatteaktiver	0	85.294
Andre tilgodehavender	74.789	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>23.992</u>	<u>23.294</u>
Tilgodehavender i alt	<u>112.701</u>	<u>108.588</u>
Likvide beholdninger	<u>1.158.638</u>	<u>422.360</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.271.339</u>	<u>530.948</u>
Aktiver i alt	<u>1.899.362</u>	<u>1.145.536</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
2 Overført resultat	9.865	-303.248
Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	0
Egenkapital i alt	<u>759.865</u>	<u>-253.248</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	269.571	651.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.750	39.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	166.564
Selskabsskat	201.916	0
Anden gæld	628.260	541.302
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.139.497</u>	<u>1.398.784</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.139.497</u>	<u>1.398.784</u>
Passiver i alt	<u>1.899.362</u>	<u>1.145.536</u>

3 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.545.837	4.585.629
Pensioner	365.158	302.447
Andre omkostninger til social sikring	68.785	50.665
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>22.888</u>	<u>21.134</u>
	<u>5.002.668</u>	<u>4.959.875</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
2. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-303.248	-303.248
Årets overførte overskud eller underskud	<u>313.113</u>	<u>0</u>
	<u>9.865</u>	<u>-303.248</u>

3. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på kr. 2,0 mio. Lejekontrakterne har et opsigelsesvarsel på 3 måneder og en samlet restforpligtelse på 529 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Canaria Holding ApS, CVR-nr. 35386815 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.