

LKbh §107 ApS

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

CVR-nr. 37 27 63 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2019.

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 2018	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 23. marts 2019

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 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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, 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 23. marts 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Brian Christensen

statsautoriseret revisor
mne35438

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.

Der modtages borgere fra hele landet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev på 740 t.kr., som anses for tilfredsstillende.

Der er gået 6 år siden LKbh startede, og vi begynder nu at kunne se resultatet af det arbejde, der igennem årene er blevet lagt. Nogle af vores tidlige borgere flytter i egen bolig, og er klar til at stå på egne ben.

Vi har over de sidste 2 år mærket et stort behov for at kunne noget mere indenfor OCD. Især når vi taler borgere, der er udfordret af både autisme og OCD. Der findes i offentligt regi ingen behandling for denne målgruppe. Og vi har måtte erkende, at vi bliver nødt til at arbejde med OCD'n, hvis vi skal kunne hjælpe borgeren til at arbejde med de mål, der fremgår af deres VUM fra kommunen. Derfor er vi i fuld gang med at udarbejde en specialpædagogisk behandlingstilgang, så vi bedre kan hjælpe vores borgere. Denne specielpædagogiske tilgang udarbejder vi sammen med psykolog Malene Klindt Bohni, som er specialist indenfor OCD. OCD er en lidelse som kan kureres, og succesraten for borgere med både autisme og OCD er 80 %.

Vi modtager sideløbende supervision fra Psykolog Christina Sommer i autisme og OCD, for at vi bliver klædt ordentligt på teoretisk, samt bliver skarpe på vores borgergruppe.

Vi har et ønske om at udvide antallet af pladser. Lejlighedernes størrelse tillader dette, og i takt med at borgere fra singulære pladser fraflytter LKbh, bliver der mulighed for at oprette 2 delepladser i stedet.

Det er vigtigt, at der samtidig er efterspørgsel på pladserne. Derfor vil dette forgå, med meget små skridt, og kun hvis vi kan se, at kommunerne efterspørger pladser.

Vi har et ønske om at kunne inddrage en del af lejligheden ved siden af fælleslejligheden, da pladsen af og til kan være trang.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	6.821.980	6.307.385
1 Personaleomkostninger	-5.866.747	-5.002.668
Driftsresultat	955.233	1.304.717
2 Andre finansielle indtægter	5.875	1.022
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.652	-5.416
Resultat før skat	959.456	1.300.323
Skat af årets resultat	-219.780	-287.210
Årets resultat	739.676	1.013.113
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	700.000
Overføres til overført resultat	139.676	313.113
Disponeret i alt	739.676	1.013.113

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Deposita	641.753	628.023
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>641.753</u>	<u>628.023</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>641.753</u>	<u>628.023</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	937.042	1.467.834
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	13.920
Andre tilgodehavender	17.500	74.789
Periodeafgrænsningsposter	<u>22.711</u>	<u>23.992</u>
Tilgodehavender i alt	<u>977.253</u>	<u>1.580.535</u>
Likvide beholdninger	<u>1.630.350</u>	<u>1.158.638</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.607.603</u>	<u>2.739.173</u>
Aktiver i alt	<u>3.249.356</u>	<u>3.367.196</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	149.541	9.865
Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	700.000
Egenkapital i alt	<u>799.541</u>	<u>759.865</u>
 Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.665.488	1.737.405
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.375	39.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.830	0
Selskabsskat	210.496	201.916
Anden gæld	513.626	628.260
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.449.815</u>	<u>2.607.331</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>2.449.815</u>	<u>2.607.331</u>
 Passiver i alt	<u>3.249.356</u>	<u>3.367.196</u>

4 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.191.942	4.545.837
Pensioner	572.528	365.158
Andre omkostninger til social sikring	82.160	68.785
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>20.117</u>	<u>22.888</u>
	<u>5.866.747</u>	<u>5.002.668</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	1.141	1.022
Renter, tilknyttede virksomheder	426	0
Skattefrie renter	<u>4.308</u>	<u>0</u>
	<u>5.875</u>	<u>1.022</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	797
Andre finansielle omkostninger	<u>1.652</u>	<u>4.619</u>
	<u>1.652</u>	<u>5.416</u>

4. 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.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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 mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 sambeskatning 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender 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.