

LKbh §107 ApS

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

CVR-nr. 37 27 63 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2022.

Rikke Bergholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hovedtal og nøgletal	7
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17
Anvendt regnskabspraksis	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 26. marts 2022

Direktion

Rikke Bergholdt

Bestyrelse

Jeannie Leth Andersen
formand

Mihaela Kolahi

Pia Madsen

Dan Backe Rasmussen

Rikke Bergholdt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i LKbh §107 ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LKbh §107 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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, den 26. marts 2022

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
	Hjemsted: Søborg
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Jeannie Leth Andersen, formand Mihaela Kolahi Pia Madsen Dan Backe Rasmussen Rikke Bergholdt
Direktion	Rikke Bergholdt
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Canaria Holding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:			
Nettoomsætning	9.598	9.813	9.394
Årets resultat	1.044	1.498	587
Lønomsætning til øverste ledelse	1.206	1.297	1.303
Lønomsætning til borgerrelateret personale	2.224	2.288	2.838
Lønomsætning til administrativt og teknisk personale	451	452	458
Omkostninger til vikar/vikarbureau	754	284	373
Omkostninger til bestyrelses honorar	40	40	40
Sygefravær pr. månedslønnet i 2021	9,18	0	0
Personalegennemstrømning opgjort i % for 2021	22,96	0	0

Nøgletal i %:

Soliditetsgrad	34,1	36,9	24,6
Overskud i forhold til omsætning	10,9	15,3	6,2
Lønomsætning i forhold til omsætning	48,7	44,5	53,4
Omkostninger til kompetenceudvikling i forhold til omsætning	1,0	0,4	1,0
Ejendomsomsætning i forhold til omsætning	24,5	23,5	23,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Overskud i forhold til omsætning $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Lønomsætning i forhold til omsætning $\frac{\text{Lønomsætning} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Omkostninger til kompetenceudvikling i forhold til omsætning $\frac{\text{Omkostninger til kompetenceudvikling} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Ejendomsomsætning i forhold til omsætning $\frac{\text{Ejendomsomsætning} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Sygefravær pr. månedslønnet $\frac{\text{Årets ansattes samlede sygedage inkl. søn- og helligdage divideret med antallet af månedslønnede}}$

Hovedtal og nøgletal

Personalegennemstrømning i %

Andelen af månedslønnede stillinger i kalenderårets start, som er blevet genbesat (nedlagte eller nye stillinger tælles ikke med)

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

LKbh er et tilbud efter Servicelovens § 107 tilbud med støtte, vejledning og botræning. LKbh's målgruppe er typisk yngre voksne med diagnoser indenfor autismspektret, OCD og angst. Der modtages borgere fra hele landet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2021 har været et år med mange nye tanker. 2 borgere er kommet videre ud i verden, 2 nye borgere er flyttet ind og 2 borgere er stadig i re-visitation.

Vi har i 2021 måtte sige farvel til 4 medarbejdere, nogle søgte nye spændende jobs og én gik på efterløn.

Vi har derfor ansat 5 nye medarbejdere. 2 nye pædagoger startede i september og 2 nye pædagoger starter i januar 2022. I samme åndedrag er der lavet en omorganisering i virksomheden. Dette betyder at stillingen som Souschef er nedlagt og en ny stilling som Pædagogisk koordinator er oprettet. Tanken er at få mere fokus på den pædagogiske del, så dokumentationen bliver rettet til og alle bliver opkvalificeret.

Covid-19 er tacklet på rolig vis, efter myndighedernes anvisning. Der har været stor fokus på at beboerne skulle blive mindst muligt berørt af Covid-19 situationen. Med respekt for at det er deres hjem. I de perioder hvor smitten var værst i samfundet, har vi stadig lavet fællesmad og haft fællesspisning i Centralen, beboerne har så haft mulighed for at tage maden med i egen lejlighed, for større tryghed. Centralen var lukket for sociale arrangementer, for at undgå for mange mennesker samlet på én gang. Beboerne har dog stadig haft deres daglig gang og rutiner i Centralen.

Covid har også ramt LKbh som det er sket i resten af samfundet. Vi har dog ikke haft smittespredning i huset. Smitte har ramt både beboere og personale udenfor huset, og alle er efterfølgende gået i karantæne, så vi kunne passe på hinanden.

Vi påbegyndte hen over sommeren en planlægning for efterår og 2022, for fordybelse og udvikling af vores dokumentation, pædagogiske katalog, efteruddannelse og værdigrundlag. Denne starter for alvor i januar 2022, da vi gerne skal have de nye medarbejdere med fra starten.

Vi har i 2021 søgt Socialstyrelsen om at modtage undervisning i dokumentation med borgerinddragelse. Dette er blevet godkendt af styrelsen, med opstart af 4 undervisningsdage i foråret 2022.

Planen er stadig at matche borgere i delejlighed, der hvor det giver mening for borger.

Ledelsesberetning

Det seneste års faglige udvikling på tilbuddet

Vi har i 2021 fortsat vores regelmæssige supervision med Psykolog Christina Sommer, der hjælper os til at koble vores autisme tilgange fra teori til praksis. Dels på temabasis og dels på individuel beboerrettet supervision. Christina er god til at udfordre os i den daglige praksis, og byder ind med nye perspektiver i forhold til både generelle og individuelle autismitilgange. Christina har også superviseret i leveregler, der skal understøtte rummeligheden i vores møde med hinanden og vores beboere. Ikke mindst i forhold til den enkelte beboers selvstændighed og ønsker for levevis.

Vi har i juni haft temadag med cand. psych. aut. Louise Brückner, der har undervist os i skizofreni, samt neuropædagogik og personlighedsforstyrrelser. Vi havde efterfølgende beboerrettet supervision med afsæt i vores beboergruppe.

Arbejdet med vores arbejdsbeskrivelser har vi fortsat, med henblik på at ensrette og kvalitetssikre vores tilgang til opgaver med den enkelte beboer.

Vi har fortsat vores arbejde med at forbedre vores resultatdokumentation på mål og delmål. I sidste halvår af 2021 er dette yderligere intensiveret med faglige refleksioner på temadage. Den samlede personalegruppe har her løbende forholdt sig til udvikling og refleksion, ved udarbejdelse af delmål og den efterfølgende dokumentation herpå. Tilsammen skal det sikre refleksion over metoder, tilgange og progression i den skrevne dokumentation.

På vores personalemøder har vi fortsat drøftet arbejdet med og udviklingen af vores beboere. Herunder på mål og delmål. Vi har typisk 2 beboere oppe på hvert personalemøde, hvor den samlede personalegruppe kan reflektere over tilgang og progression.

På personalemøderne har vi samtidig fortsat den faste drøftelse omkring begrebet magtanvendelser, og det der ligger til grund for begrebet. Her har vi fokus på og reflektere over egen praksis, med afsæt i og respekt for den enkelte beboers selvstændighed.

Ledelsesberetning

Det kommende års faglige udvikling på tilbuddet

Hovedtemaerne fra sidste år fortsætter i 2022. Dokumentation og øgede kompetencer i forhold til ASF. I år arbejder vi tillige med vores pædagogiske grundlag. Herunder vores værdier, der for begge deles vedkommende, er med til at danne fundamentet for vores tilgang til vores beboere, og dernæst tilblivelsen af mål og delmål.

Vi har for hele 2022 lagt en overordnet udviklingsplan.

Samtidig har vi været heldig at blive tildelt et udviklingsforløb udbudt af Socialstyrelsen om ”borgeres udvikling og progression”, ikke mindst i forhold til dokumentation.

Den faglige udvikling for 2022 indeholder derfor et udspecificeret udviklingsforløb der indeholder:

- Et heldags seminar i januar omkring ’Forråelse i jobbet’ for hele personalegruppen.
- Den samlede personalegruppe har i februar forholdt sig til seneste tilsynsrapport og har her reflekteret over opmærksomhedspunkter, og hvordan vi kan udvikle os med afsæt heri.
- Et forløb hen over foråret på fire dage, omkring ”borgeres udvikling og progression” – afviklet af Rambøll Management Consulting, på vegne af Socialstyrelsen. Her arbejder vi blandt andet med måden vi udvikler og dokumentere på delmål, samt beboernes selvstændighed, ønsker og drømme.
- Et forløb hen over foråret på fire dage med Sune Bjørn Larsen fra Raison, der rummer vores hidtidige pædagogiske grundlag, med værdier og pædagogiske metoder.
- Og et tilsvarende forløb hen over efteråret på fire dage, hvor vores fremtidige værdigrundlag, værdier og pædagogiske metoder færdigudvikles af en samlet medarbejdergruppe.
- Et ekstra forløb, foreløbig frem til oktober, hos vores faste supervisor, psykolog Christina Sommer, der har sammensat et forløb på i første omgang 3 dage, omkring de grundlæggende autismitilgange, som et ’brush-up’ til vores nuværende medarbejdergruppe.
- Vi har tillige et ønske om en ekstern diplomuddannelse indenfor autisme, målrettet til vores beboergruppe. Vi har et ønske om at igangsætte dette i sidste halvår af 2022.
- På vores faste temadage, arbejder vi selv videre og reflekterer over de ting vi lærer i de respektive forløb. Herunder i særdeleshed mål og delmål. Vi har i 2021 arbejdet meget med arbejdsbeskrivelser, som vi sammen med Sensum Bosted nu forsøger at integrere i vores udarbejdelse af delmål. Dette for at ensrette og kvalitetssikre vores tilgang til opgaver i mødet med den enkelte beboer.
- I juni måned sendes 3 medarbejdere på medicinkursus. 3 dages basis og 2 dages udvidet.
- Til efteråret sendes 3 andre medarbejdere afsted, så alle i medarbejdergruppen har kursusbevis i medicin håndtering.

De forventede større ændringer i tilbuddet i det kommende år

Vi forventer ingen større ændringer på LKbh i år. Vi har dog nedlagt vores souschef stilling, og i stedet oprettet en ny stilling som Pædagogisk Koordinator. Vi håber at denne kan være besat fra 1. juni. Med ønsket om en pædagogisk koordinator følger forventningerne til at højne den faglige kvalitet yderligere, omkring resultatdokumentation og refleksion over de metoder og tilgange vi arbejder med.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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>2021</u>	<u>2020</u>
Nettoomsætning	9.598.176	9.812.948
Andre eksterne omkostninger	-3.037.181	-2.908.531
Bruttoresultat	6.560.995	6.904.417
1 Personaleomkostninger	-5.218.983	-4.975.926
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-24.977	-9.105
Resultat før finansielle poster	1.317.035	1.919.386
Andre finansielle indtægter	26.807	4.169
Øvrige finansielle omkostninger	-1.760	-1.025
Resultat før skat	1.342.082	1.922.530
Skat af årets resultat	-298.061	-424.794
Årets resultat	1.044.021	1.497.736
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.448.000
Overføres til overført resultat	1.044.021	49.736
Disponeret i alt	1.044.021	1.497.736

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	89.903	83.311
Materielle anlægsaktiver i alt	89.903	83.311
Deposita	684.776	670.124
Finansielle anlægsaktiver i alt	684.776	670.124
Anlægsaktiver i alt	774.679	753.435
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	828.191	777.623
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	240.670	235.703
Andre tilgodehavender	2.801	378.549
Periodeafgrænsningsposter	0	961
Tilgodehavender i alt	1.071.662	1.392.836
Likvide beholdninger	1.944.074	2.461.161
Omsætningsaktiver i alt	3.015.736	3.853.997
Aktiver i alt	3.790.415	4.607.432

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.244.146	200.125
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.448.000
Egenkapital i alt	1.294.146	1.698.125
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.351	2.500
Hensatte forpligtelser i alt	2.351	2.500
Gældsforpligtelser		
2 Anden gæld	282.627	379.824
Langfristede gældsforpligtelser i alt	282.627	379.824
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.530.214	1.471.630
Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.420	82.000
Selskabsskat	0	422.840
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	298.210	0
Anden gæld	305.447	550.513
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.211.291	2.526.983
Gældsforpligtelser i alt	2.493.918	2.906.807
Passiver i alt	3.790.415	4.607.432

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	200.125	1.448.000	1.698.125
Udloddet udbytte	0	0	-1.448.000	-1.448.000
Årets resultat	0	1.044.021	0	1.044.021
	50.000	1.244.146	0	1.294.146

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.672.708	4.470.614
Pensioner	449.386	418.832
Andre omkostninger til social sikring	<u>96.889</u>	<u>86.480</u>
	<u>5.218.983</u>	<u>4.975.926</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>

2. Anden gæld

Der er ingen gæld der forfalder senere end 5 år.

3. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejekontrakter med en gennemsnitlig årlig leje på 2.245 t.kr. Lejekontrakterne har et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af mer værdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til aktiviteter med beboerne, kompetenceudvikling, salg, 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte aconto-skatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.