

Returneres til
RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer

Vester-Bo ApS

Vestergade 10-12

6670 Holsted

CVR-nr. 37 56 94 61

Årsrapport 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26/4 2016



Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vester-Bo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 26. april 2016

Direktion



Marianne Lind



Jan Laurup Bjerrum

Bestyrelse



Pia Erika Jensen
formand



Peter Beck Nielsen

Anne Kirstine Brix Skov Madsen



Jannie Hansen



Møten Storgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Vester-Bo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vester-Bo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med love og andre foreskrifter samt sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god offentlig revisionsskik. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter samt sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Kolding, den 26. april 2016

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer



Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vester-Bo ApS Vestergade 10-12 6670 Holsted CVR-nr.: 37 56 94 61 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Vejen Kommune
Bestyrelse	Pia Erika Jensen, formand Peter Beck Nielsen Anne Kirstine Brix Skov Madsen Jannie Hansen Morten Storgaard
Direktion	Marianne Lind Jan Lautrup Bjerrum
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Kokholm 1B 6000 Kolding
Pengeinstitut	Skjern Bank Storegade 20 6740 Bramming

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive et opholdssted med botilbud samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 127.301, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 187.353.

Strategi og målsætninger

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er nystiftet efter en spaltning af det tidligere selskab. Der er samme aktivitet i selskabet, men ejendommen er spaltet fra pr. 1/1 2015.

Personaleforhold

Der har i 2015 ikke været nyansættelser udover vikarer. Dog er 3 medarbejdere blevet sat op i tid fra henholdsvis 30 timer, 30 timer og 35 timer til 37 timer ugentlig. Dette er sket pr. 1. december 2015 efter fratrædelse af fast medarbejder på 37 timer. De resterende timer bruges som vikartimer.

Der har været 15 sygedage i 2015 for det faste personale.

Faglig udvikling i 2015:

Hele personalegruppen har supervision med ekstern supervisor hver 6. uge. Derudover har ledelsen supervision 4 gange i året.

1 medarbejder har været på praktikvejleder kursus for social og sundhedsassistenter.

1 medarbejder har taget videregående uddannelse på UPS.

Alle medarbejdere, incl afløsere, har været på et dages kursus i seksuelle overgreb.

Planlagt til 2016:

1 medarbejder fortsætter med en 4 årig terapeutuddannelse på UPS

Der arbejdes stadig med at gøre de pædagogiske planer mere konkrete og målbare ud fra kommunens overordnede handleplan, så der kan laves en effektevaluering hver 3. måned.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vester-Bo ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Opholdsbetalinger indregnes for ophold og tilsyn i regnskabsperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til beboer, administration, lokaler, samt autodrift m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 til knyt te de dan ske virk som he der. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste		5.943.572
Personaleomkostninger	1	<u>-5.771.345</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		172.227
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-19.125</u>
Resultat før finansielle poster		153.102
Finansielle indtægter		14.050
Finansielle omkostninger		<u>-550</u>
Resultat før skat		166.602
Skat af årets resultat	2	<u>-39.301</u>
Årets resultat		<u>127.301</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte		50.000
Overført resultat		<u>77.301</u>
		<u>127.301</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	3	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>16.662</u>
		<u>16.662</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.662</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.059.643
Andre tilgodehavender		943
Udskudt skatteaktiv		875
Selskabsskat		5
Periodeafgrænsningsposter		<u>13.932</u>
		<u>1.075.398</u>
Likvide beholdninger		<u>10.563</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.085.961</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.102.623</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	4	
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		87.353
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.000</u>
Egenkapital i alt		<u>187.353</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		773.654
Periodeafgrænsningsposter		<u>141.616</u>
		<u>915.270</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>915.270</u>
PASSIVER I ALT		
		<u>1.102.623</u>
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	5.053.174
Pensioner	354.880
Andre omkostninger til social sikring	141.059
Andre personaleomkostninger	222.232
	<u>5.771.345</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	41.995
Årets udskudte skat	-2.694
	<u>39.301</u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	<u>412.414</u>
Kostpris 31. december	<u>412.414</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	376.627
Årets afskrivninger	19.125
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>395.752</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>16.662</u></u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	50.000	10.052	99.800	159.852
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	77.301	50.000	127.301
Egenkapital 31. december	50.000	87.353	50.000	187.353

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

5 Eventualposter mv.

Ingen

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber.