

TIL ERHVERVSSTYRELSEN

På Sporet ApS

Jernbanevej 14, 4440 Mørkøv

CVR-nr. 37 59 59 93

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

(2. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/4 2018

Anne Dorthe Andersen

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledelsespåtegning side 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning side 2 - 4

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 5

Ledelsesberetning side 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017:

Anvendt regnskabspraksis side 7 - 10

Resultatopgørelse for 2017 side 11

Balance pr. 31. december 2017 side 12 - 13

Noter side 14 - 15

LEDELSESPÅTEGNING.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for På Sporet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 16. april 2018

Direktion:

Catja Made

Catja Hørdum Made

Bestyrelse:

Kim Gregaard Hansen

Kim Gregaard Hansen (formand)

Anne-Dorte Andersen

Anne-Dorte Andersen

Sys Petersen

Sys Petersen



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.

Til kapitalejerne i På Sporet ApS

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for På Sporet ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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. 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.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT.

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 regnskabsbrugere 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. Fremtidig begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat:

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, 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.

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.

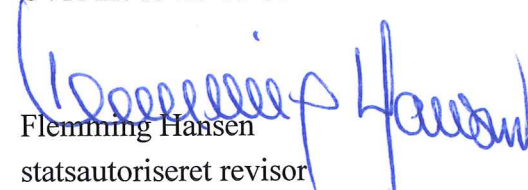
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 16. april 2018

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44


Flemming Hansen

statsautoriseret revisor

mne6394

SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: På Sporet ApS
Jernbanevej 14
4440 Mørkøv

CVR.nr.: 37 59 59 93
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse: Kim Gregaard Hansen (formand)
Anne-Dorte Andersen
Sys Petersen

Direktion: Catja Hørdum Made

Revision: Revisionsfirmaet Flemming Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ahlgade 15-17
4300 Holbæk

LEDELSESBERETNING.

Hovedaktiviteter:

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for det sociale, pædagogiske og behandlingsmæssige område med tilbud til personer, som på grund af betydelig nedsat fysisk eller psykisk funktionsevne eller særlige sociale problemer har behov for det samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat kr. 34.423 anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer øget aktivitet og indtjening i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for På Sporet ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabpraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN.

Bruttofortjeneste:

I bruttofortjenesten er indregnet nettoomsætning, som omfatter opholdsbetalinger, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Endvidere er indregnet andre eksterne omkostninger, som omfatter omkostninger til lokaleleje, diverse aktiviteter og administration m.v.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

RESULTATOPGØRELSEN - FORTSAT.

Finansielle poster:

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

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.

BALANCEN.

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

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

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

Værdiforringelse af anlægsaktiver - fortsat:

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Tilgodehavender:

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

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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. Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN - FORTSAT.

Skyldig skat og udskudt skat - fortsat:

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 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret restgæld svarende til nominal værdi.

Nøgletal:

Nøgletallene beregnes på baggrund af årsregnskabet og tilhørende noter.



RESULTATOPGØRELSE FOR 2017.

	note	2017 <u>kr.</u>	2016 i <u>1.000 kr.</u>
<u>BRUTTOFORTJENESTE</u>		3.972.482	4.038
Personaleomkostninger	1	3.912.182	3.683
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		<u>6.734</u>	<u>7</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER M.V.		53.566	348
Andre finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter		<u>7.747</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		45.819	348
Skat af årets resultat	2	<u>11.396</u>	<u>77</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>34.423</u></u>	<u><u>271</u></u>
Resultatdisponering:			
Forslag til udloddet udbytte for regnskabsåret		0	103
Overført resultat		<u>34.423</u>	<u>168</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u><u>34.423</u></u>	<u><u>271</u></u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017.

	note	2017 kr.	2016 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>6.733</u>	<u>14</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	3	<u>6.733</u>	<u>14</u>
Deposita		<u>60.000</u>	<u>60</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>60.000</u>	<u>60</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		<u>66.733</u>	<u>74</u>
Andre tilgodehavender		<u>62.666</u>	<u>76</u>
TILGODEHAVENDER		<u>62.666</u>	<u>76</u>
Indestående i pengeinstitut		<u>1.144.098</u>	<u>1.335</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>1.144.098</u>	<u>1.335</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		<u>1.206.764</u>	<u>1.411</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>		<u>1.273.497</u>	<u>1.485</u>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017.

	note	2017 kr.	2016 i 1.000 kr.
<u>PASSIVER:</u>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat	4	202.022	168
Forslag til udbytte for regnskabsåret	5	0	103
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>252.022</u>	<u>321</u>
Skyldig selskabsskat		11.396	77
Anden gæld		<u>1.010.079</u>	<u>1.087</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>1.021.475</u>	<u>1.164</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>1.273.497</u>	<u>1.485</u>
Økonomiske nøgletal	6		



NOTER.

	2017	2016 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>Note 1. Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	3.342.939	3.142
Pension	524.387	498
Andre udgifter til social sikring	<u>44.856</u>	<u>43</u>
	<u>3.912.182</u>	<u>3.683</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede ansatte	<u>7,7</u>	<u>7,7</u>
<u>Note 2. Skat af årets resultat:</u>		
Skat af årets resultat	11.396	77
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>11.396</u>	<u>77</u>
<u>Note 3. Materielle anlægsaktiver:</u>		
Kostpris pr. 1. januar 2017	20.201	21
Tilgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2017	<u>20.201</u>	<u>21</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017	6.734	0
Årets afskrivninger	<u>6.734</u>	<u>7</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017	<u>13.468</u>	<u>7</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	<u>6.733</u>	<u>14</u>



NOTER.

	2017 kr.	2016 i 1.000 kr.
<u>Note 4. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. januar 2017	167.599	0
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>34.423</u>	<u>168</u>
Overført resultat pr. 31. december 2017	<u>202.022</u>	<u>168</u>

Note 5. Forslag til udbytte for regnskabsåret:

Saldo pr. 1. januar 2017	103.400	0
Udloddet udbytte	-103.400	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>103</u>
Saldo pr. 31. december 2017	<u>0</u>	<u>103</u>

	2017 kr. / %	2016 kr./%
<u>Note 6. Økonomiske nøgletal:</u>		
Omsætning	5.277.900	5.287.570
Soliditetsgrad	19,8%	21,6%
Resultat	34.423	270.999
Resultat i forhold til omsætning	0,7%	5,1%
Løn til øverste ledelse	836.277	877.184
Løn til borgerrelaterede personale	2.540.066	2.185.815
Løn til administration, teknik og IT	128.610	315.300
Omkostninger til vikar/vikarbureau	342.373	241.805
Løn i forhold til omsætning	74,1%	69,7%
Bestyrelses honorar	20.000	20.000
Omk. til komp.udv. ift. omsætningen	1,9%	1,1%
Ejd. omk. ift. omsætning	7,5%	6,2%

