



SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: sr@srrevision.dk

Web: www.srrevision.dk

**FKcare ApS
Tølløsevej 66
4340 Tølløse**

**Årsrapport
1. april 2016 - 31. december 2016**

(CVR-nr. 37 61 42 38)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 19. marts 2017



Maria Friis Keyani
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side 4 - 7
Ledelsesberetning	side 8
Anvendt regskabspraksis	side 9 - 11
Resultatopgørelse 1. april 2016 til 31. december 2016	side 12
Balance pr. 31. december 2016	side 13 - 14
Noter	side 15

Selskabsoplysninger

Selskabet

FKcare ApS
Tølløsevej 66
4340 Tølløse

CVR-nr.: 37 61 42 38
Stiftet: 1. april 2016
Hjemsted: Holbæk
Regnskabsår: 1. april - 31. december

Bestyrelse

Stine Abel Pedersen, formand
Vibeke Søgaard Madsen
Knud Edvard Hansen

Direktion

Nicki Friis Keyani
Maria Friis Keyani

Revisor

SR Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Torvet 30, 2. sal
4600 Køge

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. april 2016 til 31. december 2016 for FKcare ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 1675 af 16/12/2016 og Lov om socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2016 til 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

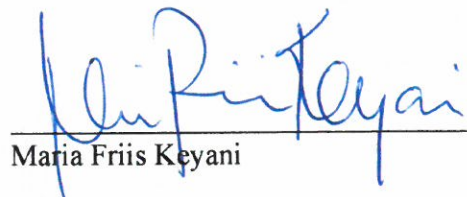
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, den 6. marts 2017

Direktion:

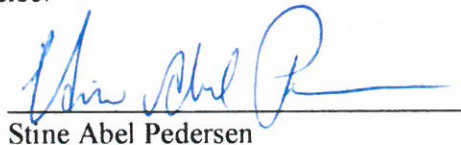


Nicki Friis Keyani

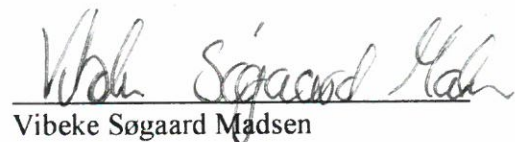


Maria Friis Keyani


Bestyrelse:



Stine Abel Pedersen



Vibeke Søgaard Madsen



Knud Edvard Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FKcare ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FKcare ApS for regnskabsåret 1. april 2016 til 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 1675 af 16/12/2016 og Lov om socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 til 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 1675 af 16/12/2016 og Lov om socialtilsyn.

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 god offentlig revisionskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om socialtilsyn. 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 103.385 kr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 53.385 kr. Disse forhold sammen med de i note 2 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt bekendtgørelse om socialtilsyn nr. 1675 af 16/12/2016 og Lov om socialtilsyn. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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.

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 god offentlig revisionsskik, 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, samt god offentlig revisionsskik og bekendtgørelse nr. 1676 af 16/12/2016, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

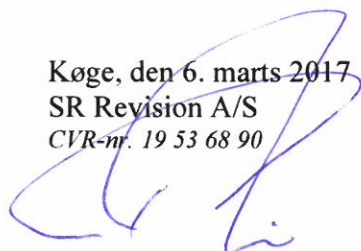
Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik 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.

Køge, den 6. marts 2017
SR Revision A/S
CVR-nr. 19 53 68 90



Per Riis
Master i Skat
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at etablere og drive bo- og opholdstilbud for psykisk handicappede, socialt udsatte og omsorgssvigtede børn og unge.

Udvikling i regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse at resultatet for 2016 afspejler driften siden opstart – altså 6 måneder. Der er ikke store afvigelser fra budget 2016 sammenholdt med årsrapport 2016, hvilket er meget tilfredsstillende for ledelsen.

Af de potentielle 18 måneder med indtægter (3 pladser x 6 måneder), har vi realiseret 8. Dette er helt i tråd med forventningerne i budget 2016. Der har været en del udgifter til opstart, bl.a. til indretning, edb m.m. Det var indregnet i budget 2016, at opstart/drift ville påvirke egenkapitalen negativt.

Det er ledelsens forventning at 2017 vil give mulighed for at reetablere den negative egenkapital. Vi har søgt om, og fået godkendelse af, de sidste 4 pladser og kan nu drifte med 7 pladser. Fra 1.4.2017 er 4 pladser besatte, det betyder en månedlig indtægt på kr. 272.500,-.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Der henvises til note 2 for nærmere beskrivelse heraf.

Kapitaltab

Ledelsen gør opmærksom på at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Der vil blive redegjort herfor på selskabets ordinære generalforsamling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FKcare ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder samt bekendtgørelse nr. 1675 af 16/12/2016 og Lov om socialtilsyn.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Opholdsbetalinger indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet og er opkrævede betalinger for ophold m.v., som opkræves månedvis forud.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealisationstværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse for perioden 1. april til 31. december

	<u>2016</u>	Note
	kr.	
Bruttofortjeneste/bruttotab	268.851	
Personaleomkostninger	<u>-370.539</u>	1
Driftsresultat	-101.688	
Finansielle omkostninger	<u>-1.697</u>	
Resultat før skat	-103.385	
Skat af årets resultat	<u>0</u>	
Årets resultat	<u>-103.385</u>	
Resultatdisponering		
Overført til næste år	<u>-103.385</u>	
I alt	<u>-103.385</u>	

Balance pr. 31. december**Aktiver**

	<u>2016</u>	Note
	kr.	
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	23.464	
Periodeafgrænsningsposter	<u>67.879</u>	
I alt	<u>91.343</u>	
Likvide beholdninger	<u>93.788</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>185.131</u>	
Aktiver i alt	<u><u>185.131</u></u>	

Balance pr. 31. december

Passiver

	<u>2016</u>	Note
	kr.	
Egenkapital		
Selskabskapital	<u>50.000</u>	
I alt	<u>50.000</u>	
Overført resultat		
Årets resultat	<u>-103.385</u>	
I alt	<u>-103.385</u>	
Egenkapital i alt	<u>-53.385</u>	
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	136.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.751	
Anden gæld	<u>83.765</u>	
I alt	<u>238.516</u>	
Gældsforpligtelser i alt	<u>238.516</u>	
Passiver i alt	<u><u>185.131</u></u>	
Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold		2

Noter

	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>
Note 1 Personaleomkostninger	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1.	
De samlede personaleomkostninger udgør:	
Løn og gager	353.364
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.175</u>
I alt	<u><u>370.539</u></u>

Note 2 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret oplevet en negativ udvikling i resultatet, der primært skyldes, at selskabet er nystartet og belægningen samt kapaciten på dette tidspunkt ikke har været optimeret. Denne udvikling har dog været forventet og budgetteret.

Selskabet har derfor med afsæt i budgettet for 2017 en forventning om, at egenkapitalen i 2017 kan reetableres grundet en foreliggende forøgelse i værelseskapaciteterne og belægning heraf.

Det er ledelsens vurdering, at belægningen vil udnyttes fuldt ud i løbet af 2017, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.