

SUF Dyrhøjlund ApS

Dyrhøjvej 9, 8581 Nimtofte

CVR-nr. 37 74 55 10



Årsrapport 2016

(fra selskabets stiftelse 23. maj - 31. december 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24/4-17

Som dirigent:



.....



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 23. maj - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SUF Dyrhøjlund ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 23. maj - 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 23. maj - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. april 2017
Direktion:

.....
Lene Larsen

Bestyrelse:



.....
Michael Johan Hansen
formand

.....
Torben Wulff Hansen



.....
Margrethe Langer
Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SUF Dyrhøjlund ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SUF Dyrhøjlund ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 23. maj - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 23. maj - 31. december 2016 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 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, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

Odense, den 26. april 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	SUF Dyrhøjlund ApS
Adresse, postnr., by	Dyrhøjvej 9, 8581 Nimtofte
CVR-nr.	37 74 55 10
Stiftet	23. maj 2016
Hjemstedskommune	Syddjurs
Regnskabsår	23. maj - 31. december 2016
Telefon	
Bestyrelse	Michael Johan Hansen, formand Torben Wulff Hansen Margrethe Langer Rasmussen
Direktion	Lene Larsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at medvirke til at skabe en bedre tilværelse for mennesker med særlige sociale, psykiske eller fysiske udfordringer og behov.

Selskabets formål er desuden at bidrage til udvikling og afprøvning af nye metoder og organiseringsformer med henblik på bedre socialpædagogiske løsninger, som tager udgangspunkt i at inddrage og myndiggøre målgruppen samt at bidrage til udviklingen af en inddragende og respektfuld socialpolitik.

Selskabets formål søges blandt andet opnået gennem drift af opholdssted og efterværn og i øvrige gennem etablering af socialpædagogiske aktiviteter og beskæftigelse rettet mod at skabe bedre vilkår for mennesker med særlige behov.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 2.851.567 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 2.801.567 kr.

Virksomheden har tabt egenkapitalen og er opmærksom på reglerne i Selskabslovgivningen herom. Der vil blive taget stilling til hvorledes kapitalen kan reetableres. Moderfonden har i den anledning afgivet finansiell støtteerklæring frem til aflæggelsen af årsregnskabet for 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er grundet manglende aktivitet besluttet pr. ultimo marts 2017 at påbegynde afviklingen af Dyrhøjlund.

Der er ikke indtruffet andre væsentlige begivenheder efter balancedagen.

Årsregnskab 23. maj - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016 7 mdr.
	Bruttofortjeneste	724.420
3	Personaleomkostninger	-3.780.575
4	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.848
	Resultat før finansielle poster	-3.130.003
5	Finansielle omkostninger	-61.235
	Resultat før skat	-3.191.238
6	Skat af årets resultat	339.671
	Årets resultat	<u>-2.851.567</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-2.851.567
		<u>-2.851.567</u>

Årsregnskab 23. maj - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2016</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
7	Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	574.632
	Indretning af lejede lokaler	50.000
		<u>624.632</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>624.632</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	277.702
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	339.671
	Andre tilgodehavender	45.000
	Periodeafgrænsningsposter	58.945
		<u>721.318</u>
	Likvide beholdninger	<u>91.421</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>812.739</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.437.371</u></u>

Årsregnskab 23. maj - 31. december

Balance

Note	kr.	2016
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	-2.851.567
	Egenkapital i alt	<u>-2.801.567</u>
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.175
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.978.041
	Anden gæld	1.104.722
		<u>4.238.938</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.238.938</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.437.371</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 23. maj - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 23. maj 2016	0	0	0
Årets resultat	0	-2.851.567	-2.851.567
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Egenkapital 31. december 2016	<u>50.000</u>	<u>-2.851.567</u>	<u>-2.801.567</u>

Årsregnskab 23. maj - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SUF Dyrhøjlund ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Opholdsbetalinger og øvrige indtægter indregnes i takt med fakturering.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til lokaler, administration, husholdning, beboerkonti, supervision og transportomkostninger m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Finansielle omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige datterselskaber under Den Sociale Udviklingsfond med SUF Ejendomme ApS som administrationselskab. De sambeskattede selskabers skat fordeles i forhold til de skattepligtige indkomster, herunder refusion til selskaber med negativ skattepligtig indkomst.

Årsregnskab 23. maj - 31. december

Noter

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter kasseudlæg og bankindeståender.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Begivenheder efter balancedagen

Der er grundet manglende aktivitet besluttet pr. ultimo marts 2017 at påbegynde afviklingen af Dyrhøjlund.

Der er ikke indtruffet andre væsentlige begivenheder efter balancedagen.

Årsregnskab 23. maj - 31. december

Noter

kr.	2016 7 mdr.		
3 Personalemkostninger			
Lønninger	3.265.307		
Pensioner	422.084		
Andre omkostninger til social sikring	93.184		
	<u>3.780.575</u>		
4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	73.848		
	<u>73.848</u>		
5 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	56.807		
Andre finansielle omkostninger	4.428		
	<u>61.235</u>		
6 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-339.671		
	<u>-339.671</u>		
7 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
kr.			
Kostpris 23. maj 2016	0	0	0
Tilgange	638.480	60.000	698.480
Kostpris 31. december 2016	<u>638.480</u>	<u>60.000</u>	<u>698.480</u>
Af- og nedskrivninger 23. maj 2016	0	0	0
Afskrivninger	63.848	10.000	73.848
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>63.848</u>	<u>10.000</u>	<u>73.848</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>574.632</u>	<u>50.000</u>	<u>624.632</u>

Årsregnskab 23. maj - 31. december

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har fælles momsregistrering med moderselskabet og samtlige søsterselskaber og hæfter dermed solidarisk for momsforpligtelser overfor SKAT.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med administrationsselskabet SUF Ejendomme ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede søsterselskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2016 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 23. maj 2016 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser som samlet udgør 4.500 t.kr.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2016.

10 Nærtstående parter

SUF Dyrhøjlund ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Den Sociale Udviklingsfond	Hunderup 116, 5230 Odense M	Kapitalbesiddelse

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Den Sociale Udviklingsfond	Odense	Fondens adresse Hunderupvej 116, 5230 Odense M