

# **Bofællesskabet Reinsholmgård ApS**

**Melbyvej 63  
3370 Melby**

**CVR-nr. 38 28 85 63**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2017 til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 24. januar 2019

---

Lars Nagel Albertsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 31. december 2018	11
Balance 31. december 2018	12
Noter til årsrapporten	14

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018 for Bofællesskabet Reinsholmgård 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Melby, den 22. januar 2019

### **Direktion**

Lars Nagel Albertsen  
direktør

### **Bestyrelse**

Ove Christian Frankel  
formand

Søren Torrense Hansen  
næstformand

Jens Ove Hvid Pedersen

Lone Agnes Hauberg Johansen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### ***Til kapitalejeren i Bofællesskabet Reinsholmgård ApS***

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Bofællesskabet Reinsholmgård ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 31. december 2018 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Frederiksværk, den 22. januar 2019

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Dennis Mikkelsen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. mne33799

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Bofællesskabet Reinsholmgård ApS  
Melbyvej 63  
3370 Melby

CVR-nr.: 38 28 85 63

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 31. december 2018

Hjemsted: Halsnæs

### Bestyrelse

Ove Christian Frankel, formand  
Søren Torrense Hansen, næstformand  
Jens Ove Hvid Pedersen  
Lone Agnes Hauberg Johansen

### Direktion

Lars Nagel Albertsen, direktør

### Revision

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Nørregade 1, 1.th  
3300 Frederiksværk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

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

### **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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 369.295, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 306.542.

Bofællesskabet Reinsholmgård har i dette regnskabsår fået tilknyttet beboere til bofællesskabet. Selskabet har hermed fået etableret drift i selskabet, som udvikler sig positivt i forhold til selskabets fortsatte drift.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Bofællesskabet Reinsholmgård ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Den aktuelle periode dækker 15 måneder, mens sammenligningstal dækker en periode på 9 måneder.

### **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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

### **Nettoomsætning**

Indtægter vedrører bo- og aktivitetstilbud fra Halsnæs Kommune og Egedal Kommune. Indtægter indregnes i resultatopgørelse, når Bofællesskabet modtager betalingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 acontoskatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse**  
**1. oktober 2017 - 31. december 2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.596.398</b>	<b>-112.753</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.148.090</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>448.308</b>	<b>-112.753</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-6.444</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>441.864</b>	<b>-112.753</b>
Finansielle omkostninger		<u>-74</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>441.790</b>	<b>-112.753</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-72.495</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>369.295</u></b>	<b><u>-112.753</u></b>
Overført resultat		<u>369.295</u>	<u>-112.753</u>
		<b><u>369.295</u></b>	<b><u>-112.753</u></b>

## Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		39.556	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>39.556</u>	<u>0</u>
Deposita		135.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>135.000</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>174.556</u>	<u>0</u>
Forudbetaling for varer		35.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<u>35.000</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender		30.167	0
Periodeafgrænsningsposter		46.667	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>76.834</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>543.791</u>	<u>396</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>655.625</u>	<u>396</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>830.181</u>	<u>396</u>

## Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		256.542	-112.753
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>306.542</u></b>	<b><u>-62.753</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		11.379	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>11.379</u></b>	<b><u>0</u></b>
Ansvarlig lånekapital		0	51.149
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>51.149</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.000	12.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		255.907	0
Selskabsskat		61.116	0
Anden gæld		148.237	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>512.260</u></b>	<b><u>12.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>512.260</u></b>	<b><u>63.149</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>830.181</u></b>	<b><u>396</u></b>
Leje- og leasingforpligtelser	5		

## Noter til årsrapporten

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.710.140	0
Pensioner	340.530	0
Andre omkostninger til social sikring	31.262	0
Andre personaleomkostninger	66.158	0
	<u><b>3.148.090</b></u>	<u><b>0</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>0</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	61.116	0
Årets udskudte skat	11.379	0
	<u><b>72.495</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2017		0
Tilgang i årets løb		<u>46.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>46.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017		0
Årets afskrivninger		<u>6.444</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>6.444</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>		<u><b>39.556</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	50.000	-112.753	-62.753
Årets resultat	0	369.295	369.295
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>256.542</b>	<b>306.542</b>

### 5 Leje- og leasingforpligtelser

#### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing  
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Inden for et år	27.552	0
Mellem 1 og 5 år	101.024	0
	<b>128.576</b>	<b>0</b>