



Registreret revisionspartnerselskab  
Gl. Ringsvedvej 61, 4300 Holbæk  
Mynstersvej 5, 4., 1827 Frederiksberg C  
Info@rrgruppen.dk  
www.rrgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918

## **Samala Bo- og Opholdssted ApS**

Vedskøllevej 3

4681 Herfølge

CVR-nr. 40022929

### **Årsrapport**

13. november 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2020

---

Dennis Bryde Perk Christensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 13. november 2018 - 31. december 2019 for Samala Bo- og Opholdssted 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. november 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herfølge, den 9. juli 2020

### Direktion

Jacob Borup-Jørgensen

### Bestyrelse

Matti Emil Taul Korpela  
Formand

Jens Peter Borup-Jørgensen

Kjell Kroglund Stendal

Jacob Jaque Andersen

Rolf Hermansen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Samala Bo- og Opholdssted ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samala Bo- og Opholdssted ApS for regnskabsåret 13. november 2018 - 31. december 2019, 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 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 13. november 2018 - 31. december 2019 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 samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i lov nr. 42 af 19. januar 2018 om Socialtilsyn, bekendtgørelse nr. 1333 af 27. december 2019, samt reglerne i bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om revision af private tilbud omfattet af Lov om Social tilsyn. 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 omstændighedene, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

### 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 aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionskik 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 aktiviteter, 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger.

Frederiksberg, den 9. juli 2020

**Revision & Rådgivningsgruppen**  
**Registreret revisionspartnerselskab**  
CVR-nr. 33771177

Sune Bacher  
Partner, registreret revisor  
mne34094

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Samala Bo- og Opholdssted ApS Vedskøllevej 3 4681 Herfølge
CVR-nr.	40022929
Regnskabsår	13. november 2018 - 31. december 2019
<b>Bestyrelse</b>	Matti Emil Taul Korpela Jens Peter Borup-Jørgensen Kjell Kroglund Stendal Jacob Jaque Andersen Rolf Hermansen
<b>Direktion</b>	Jacob Borup-Jørgensen
<b>Revisor</b>	Revision & Rådgivningsgruppen Registreret revisionspartnerselskab Mynstersvej 5, 4. 1827 Frederiksberg C
Telefon	72301310
CVR-nr.	33771177
Kontaktpersoner	Sune Bacher, Partner, registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed inden for det sociale, pædagogiske og behandlingsmæssige område med tilbud til socialt vanskeligt stillede borgere samt dermed beslægtet virksomhed.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Samala Bo- og Opholdssted har efter status dagen fået ændret sine godkendelser, således at der nu er godkendelse til §66. Dette har medført at der forventes fuld belægning på Bo- og Opholdsstedet i løbet af 2020.

### Forventninger til fremtiden

Samala Bo- og Opholdssted forventer med udgangspunkt i de foretagne ændringer og den højere belægning at driften i 2020 vil være overskudsgivende og at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening indenfor en kortere årrække.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Samala Bo- og Opholdssted er etableret i efteråret 2018 med henblik på at tilbyde §107 og §108 ophold for mentalt handicappede. Aktivitetsniveauet har i regnskabsåret 2018/2019 ikke udviklet sig helt som forventet. Resultatet er således både påvirket af omkostningen til etablering, opstart og tomgang. Resultatet må derfor betegnes som utilfredsstillende. Som følge af årets resultat har selskabet tabt egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Samala Bo- og Opholdssted ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Da regnskabsåret 2018/19 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Nettoomsætningen fratrukket direkte beboeromkostninger, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste/-tab".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning er primært opholdsbetalinger.

### Direkte beboeromkostninger

Direkte beboeromkostninger til kost, aktiviteter, transport mv.

### Andre eksterne omkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes som en særskilt post under personaleomkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld

## Anvendt regnskabspraksis

fordeling).

## Balancen

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.540.300</b>
Personaleomkostninger	1	-2.052.485
<b>Driftsresultat</b>		<b>-512.185</b>
Andre finansielle indtægter		-278
Finansielle omkostninger		-4.252
<b>Resultat før skat</b>		<b>-516.715</b>
Skat af årets resultat	2	113.616
<b>Årets resultat</b>		<b>-403.099</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-403.099
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-403.099</b>

**Balance 31. december 2019**

	Note	2019 kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.452
Udsudte skatteaktiver		113.616
Periodeafgrænsningsposter		4.714
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>198.782</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>29.073</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>227.855</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>227.855</b></u>

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-403.099
<b>Egenkapital</b>		<b>-353.099</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		226.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		208.055
Anden gæld		103.879
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>580.954</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>580.954</b>
<b>Passiver</b>		<b>227.855</b>
Usikkerhed om going concern	3	
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	

## Noter

2018/19

**1. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.956.110
Pensioner	36.480
Andre omkostninger til social sikring	22.825
Andre personaleomkostninger	37.070
	<u>2.052.485</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>3</u>
-----------------------------------	----------

**2. Skat af årets resultat**

Udskudt skat af årets resultat	<u>-113.616</u>
	<u>-113.616</u>

**3. Usikkerhed om going concern**

Selskabets første regnskabsperiode har været underskudsgivende dels på grund af at anbringelser ikke har nået et tilfredsstillende niveau og dels på grund af etableringsomkostninger. Selskabets kapital er tabt og selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af likviditet, betalingsudskydelse på koncernintern gæld. Der er givet tilsagn fra koncernforbundne selskaber om henstand med betaling af koncernintern gæld.

Der er positiv drift i 2020 frem til aflæggelse af årsrapporten for 2019.

**4. Eventualforpligtelser**

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning modtaget krav på TDKK 238 fra fratrædt medarbejders tidligere arbejdsgiver. Selskabet har afvist kravet som grundløst, og det er endnu uvist hvorvidt det forfølges i retten. Det vurderes ikke på det foreliggende grundlag at der er væsentlig risiko for tab for selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for Samala Care ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jakob Borup-Jørgensen

Som Direktør  
RID: 61636267  
Tidspunkt for underskrift: 09-07-2020 kl.: 21:49:45  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Matti Taul Korpela

Som Bestyrelsesformand  
RID: 88504108  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2020 kl.: 09:40:07  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jens Peter Borup-Jørgensen

Som Bestyrelsesmedlem  
PID: 9208-2002-2-118444165110  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2020 kl.: 13:33:23  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Jacob Jaque Andersen

Som Bestyrelsesmedlem  
PID: 9208-2002-2-652338499884  
Tidspunkt for underskrift: 22-07-2020 kl.: 13:56:31  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Kjell Krogslund Stendal

Som Bestyrelsesmedlem  
PID: 9208-2002-2-495700182910  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2020 kl.: 08:38:43  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Rolf Eggert Borggild

Som Bestyrelsesmedlem  
PID: 9208-2002-2-646005430509  
Tidspunkt for underskrift: 10-07-2020 kl.: 11:03:22  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Sune Bacher

Som Registreret revisor  
RID: 65775918  
Tidspunkt for underskrift: 31-07-2020 kl.: 11:42:30  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Matti Taul Korpela

Som Dirigent  
RID: 88504108  
Tidspunkt for underskrift: 31-07-2020 kl.: 11:49:16  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 633a0669WzJ240130060