

Botilbuddet Em ApS

Korsgade 4 1., 9760 Vrå

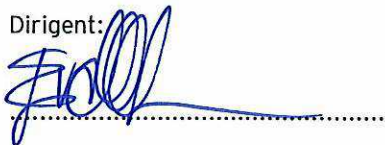
CVR-nr. 40 38 35 57

Årsrapport 2019

(fra selskabets stiftelse 26. marts - 31. december 2019)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2020

Dirigent:



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 26. marts - 31. december 2019	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Botilbuddet Em ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 26. marts - 31. december 2019.


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 fra selskabets stiftelse 26. marts - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrå, den 15. juni 2020
Direktion:


Eva Hyldgaard Olsen
adm. direktør
Thomas Hyldgaard Larsen
direktør

Bestyrelse:


Jens Schulzer
formand
Thomas Hyldgaard Larsen
Eva Hyldgaard Olsen
Lone Mortensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Botilbuddet Em ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Botilbuddet Em ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 26. marts - 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 26. marts - 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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

Aalborg, den 15. juni 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor
mne36193

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Botilbuddet Em ApS
Adresse, postnr., by	Korsgade 4 1., 9760 Vrå
CVR-nr.	40 38 35 57
Stiftet	26. marts 2019
Hjemstedskommune	Hjørring
Regnskabsår	26. marts - 31. december 2019
Bestyrelse	Jens Schulzer, formand Thomas Hyldgaard Larsen Eva Hyldgaard Olsen Lone Mortensen
Direktion	Eva Hyldgaard Olsen, adm. direktør Thomas Hyldgaard Larsen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomheden er startet i 2019 og er en del af Hyldgaard & Larsen-koncernen, som beskæftiger sig med forskellige aktiviteter inden for det sociale område.

For Botilbuddet Em ApS har årets vigtigste aktivitet været opstart af socialpædagogisk virksomhed i form af botilbud, jf. SEL §§ 107 og 108 for voksne med psykiske og/eller adfærdsmæssige vanskeligheder, som medfører, at der er behov for pædagogisk støtte på døgnbasis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for 2019 viser et negativt resultat på - 428.198 kr., og balancen en negativ egenkapital med 378.198 kr. Årets resultat er stort set udelukkende et udtryk for de omkostninger, der er forbundet med opstart af botilbud. I den forbindelse er det særligt afholdelse af leje- og lønudgifter samt honorar til Socialtilsynet under etablering og godkendelsesprocessen, som påvirker resultat - ud over almindelige opstartsudgifter som fx indkøb af inventar.

Virksomheden fik godkendelse af Socialtilsynet i september 2019, og driften er efterfølgende startet i oktober 2019. Årets indtægter har således været begrænsede set i forhold til omfanget af udgifter, hvorfor årets negative resultat er som forventet.

Først og fremmest har arbejdet med godkendelse af Socialtilsynet været en gennemgående aktivitet, som har foregået sideløbende med årets øvrige aktiviteter. Ud over den praktiske etablering af botilbuddet, med alt hvad det indebærer af klargøring, indkøb af inventar osv. har der i året været fokus på at sikre langtidsholdbare skalerbare politikker og procedurer på alle områder, herunder administrative- og personalemæssige forhold.

Dernæst har opbygning af virksomhedens faglighed været et særligt fokusområde. Der er således afholdt introduktionsforløb og uddannelsesdage for alle medarbejdere, ledere og bestyrelse. Desuden har ledelsen taget specifik uddannelse inden for udvalgte relevante områder, som virksomheden vil bygge sit faglige fundament på i fremtiden.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Ledelsen har udarbejdet et budget for 2020, der viser positiv drift. Hyldgaard & Larsen ApS har desuden afgivet støtteerklæring over for Botilbuddet Em ApS, således at den nødvendige driftsfinansiering er sikret for 2020.

På baggrund af ovenstående, har ledelsen vurderet, at selskabet har de fornødne kreditfaciliteter til at gennemføre driften for regnskabsåret 2020, og at selskabet opfylder kriterierne for at være going concern, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Baseret på det aktivitetsniveau vi oplever i visitationsprocessen er der forventning om, at 2020 afsluttes med et positivt - om end beskedent resultat.

Der vil i takt med vækst blive ansat yderligere personale, hvorfor ressourcer til introforløb, supervision og uddannelse fortsat vil prioriteres højt, ligesom fokus i høj grad vil være på implementering af de faglige metoder virksomheden arbejder med.

Der er allerede planlagt flere aktiviteter i den henseende. Endelig vil salgs- og markedsføringsarbejdet også i 2020 være i højsædet for at sikre det langsigtede kundegrundlag til en økonomisk sund og bæredygtig virksomhed.

Årsregnskab 26. marts - 31. december 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019 9 mdr.
	Bruttofortjeneste	67.914
3	Personaleomkostninger	-600.976
	Resultat før finansielle poster	-533.062
4	Finansielle indtægter	273
5	Finansielle omkostninger	-15.210
	Resultat før skat	-547.999
6	Skat af årets resultat	119.801
	Årets resultat	-428.198
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-428.198
		-428.198

Årsregnskab 26. marts - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	<u>2019</u>
	AKTIVER	
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	217.836
	Udsudte skatteaktiver	119.801
	Andre tilgodehavender	64.213
	Periodeafgrænsningsposter	<u>78.899</u>
		<u>480.749</u>
	Likvide beholdninger	<u>17.547</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>498.296</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>498.296</u></u>

Årsregnskab 26. marts - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	2019
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Anpartskapital	50.000
	Overført resultat	-428.198
	Egenkapital i alt	-378.198
	Gældsforpligtelser	
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.024
	Gæld til tilknyttede virksomheder	365.235
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	302.813
	Anden gæld	141.422
		876.494
	Gældsforpligtelser i alt	876.494
	PASSIVER I ALT	498.296

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Likviditetsberedskab og kapitalforhold
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 26. marts - 31. december 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Overført via resultatdisponering	0	-428.198	-428.198
Egenkapital 31. december 2019	<u>50.000</u>	<u>-428.198</u>	<u>-378.198</u>

Årsregnskab 26. marts - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Botilbuddet Em ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler, bildrift, ydelser på leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Årsregnskab 26. marts - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 26. marts - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

2 Likviditetsberedskab og kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive retableret ved fremtidig positiv indtjening.

Ledelsen har udarbejdet et budget for 2020, der viser positiv drift. Hyldgaard & Larsen ApS har desuden afgivet støtteerklæring over for Botilbuddet Em ApS, således at den nødvendige driftsfinansiering er sikret for 2020.

På baggrund af ovenstående, har ledelsen vurderet, at selskabet har de fornødne kreditfaciliteter til at gennemføre driften for regnskabsåret 2020, og at selskabet opfylder kriterierne for at være going concern, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

kr.	2019 9 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	567.348
Pensioner	26.516
Andre omkostninger til social sikring	7.112
	<u>600.976</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>2</u>
 4 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	273
	<u>273</u>
 5 Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.919
Andre finansielle omkostninger	9.291
	<u>15.210</u>

Årsregnskab 26. marts - 31. december 2019

Noter

kr.	2019 9 mdr.
6 Skat af årets resultat	
Udskudt skat	-119.801
	<u>-119.801</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 63 t.kr., svarende til 3 måneders husleje. Endvidere omfatter forpligtelser leasingkontrakt på bil i alt 17 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 10. måneder.

8 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.