

Opholdsstedet Løven ApS

Lindevej 16
4300 Holbæk
CVR-nr. 41 47 28 71

Årsrapport 2022
Socialtilsyn

3. regnskabsår

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Oplysninger om selskabet	8
Ledelsesberetning	9
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	15
Balance pr. 31. december	16
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Opholdsstedet Løven ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

Opstilling af årsregnskabet er tilpasset til selskabets særlige karakter og afviger derfor en del fra Årsregnskabslovens opstillingsskema, herunder medtagne budgettal til sammenligning i resultatopgørelsen. Tilpasningen er sket under hensyntagen til pligten hertil, jf. Årsregnskabslovens § 11 samt § 23, stk. 4.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventuelforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Ledelsespåtegning - fortsat

Holbæk, den 15. juni 2023

Direktionen

Osman Aslan

Erdogan Aslan

Bestyrelse

Emrah Tuncer, formand

Saban Özdoğan

Erdogan Aslan

Osman Aslan

Christina Rimmen Evensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Opholdsstedet Løven ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Opholdsstedet Løven ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i gældende bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af Lov om Socialtilsyn. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale etiske retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn, og dermed ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med et generelt formål.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis det af ledelsen godkendte budget for 2022. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Ledelsens ansvar for årsregnskabet - fortsat

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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i gældende bekendtgørelse om revision og regnskaber for private tilbud omfattet af Lov om Socialtilsyn, 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 standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i gældende bekendtgørelse om revision og regnskaber for private tilbud omfattet af Lov om Socialtilsyn, 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 til-sidesættelse 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 - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

- 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 Årsregnskabslovens regler med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Årsregnskabsloven med fornødne tilpasninger samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

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. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision - fortsat

Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 15. juni 2023

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne31382

Oplysninger om selskabet

Selskabet	Opholdsstedet Løven ApS Lindevej 16 4300 Holbæk CVR-nr.: 41 47 28 71 Stiftet: 29. juni 2020 Hjemsted: Holbæk Normering: 5 unge Stuen 5 unge 1. sal Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Emrah Tuncer, formand Saban Özdoğan Erdogan Aslan Osman Aslan Christina Rikken Evensen
Direktion	Osman Aslan Erdogan Aslan
Revision	Trekroner Revision A/S Godkendte Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland-Fyn A/S Ahlgade 51 4300 Holbæk
Tilsynsførende myndighed	Socialtilsyn Hovedstaden Frederiksberg Kommune Smallegade 1 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Opholdsstedet Løven ApS' formål er at drive opholdssted i overensstemmelse med bestemmelserne i Lov om Social Service.

Nøgletal til Tilbudsportalen

For nøgletal udarbejdet i henhold til Bekendtgørelse om Socialtilsyn nr. 62 af den 19. januar 2023, § 14, henvises til note 21. Nøgletallene er udarbejdet med henblik på indberetning til Tilbudsportalen.

Yderligere nøgletal til Tilbudsportalen:

Fraværsdage (antal sygedage inkl. barsel ift. antal medarbejdere)	<u>8,3</u>
Personalegennemstrømning (antal udskiftede medarbejd. ift. samlet antal medarbejdere)	<u>17,0%</u>

Det seneste års faglige udvikling

- Fastholdelse af den faglige udvikling og øge medarbejdernes kompetencer ved supervision, kurser og pædagogiske dage
- Fastholdelse af medarbejderne på Løven
- Fortsætte af vores arbejde med at udvikle vores dokumentation, screeninger og udviklingsplaner
- Fortsætte opkvalificering i Miljøterapeutisk kursusforløb
- Fortsætte fokus på korrekt medicin håndtering ved opkvalificerende kurser
- Fokus på korrekt håndtering af personfølsomme data
- Lederkursus

Supervision: Ved autoriseret psykolog, specialist og supervisor i psykoterapi. Løvens personalegruppe samt daglig leder, modtager månedligt supervision i 2022 og hver anden måned i 2023.

Miljøterapi uddannelsesforløb for fastansatte og daglig leder i september 2022 ved Center for Miljøterapi. Et opkvalificerende uddannelsesforløb for fastansatte medarbejdere for derved at kunne sætte vores eksisterende struktur ind i den miljøterapeutiske ramme. Miljøterapi, som behandlingstilgang, er en bevidst tilrettelagt organisering af det fysiske miljø, rytmer og rammer, personaleressourcer og kompetencer, der i særlig grad støtter relationsbehandling af børn og unge med udtalte relationelle forstyrrelser. (5 fast ansatte og daglig leder).

Ledelsesberetning - fortsat

Nøgletal til Tilbudsportalen - fortsat

Det kommende års faglige udvikling

- Fortsætte den faglige udvikling og øge medarbejdernes kompetencer ved supervision, kurser og pædagogiske dage
- Fastholdelse af medarbejdere på Løven
- Fortsættelse af vores arbejde med at udvikle vores dokumentation, screeninger og udviklingsplaner
- Fortsætte opkvalificering i Miljøterapeutisk kursusforløb
- Fortsætte opkvalificering i arbejdsmiljøuddannelsen
- Fortsætte fokus på korrekt medicin håndtering ved opkvalificerende kurser
- Fokus på korrekt håndtering af personfølsomme data
- Revurdering af procedure for medicin håndtering
- Revurdering af procedure ifbm. Forebyggelse af vold og seksuelle overgreb, samt digital dannelse
- Implementerer det nye punkt i kvalitetsmodellen
- Udarbejde APV
- Opdaterer personalehåndbogen
- Få ny supervisor
- Lederkursus
- Udskiftning i vikargruppen (opkvalificering)

Medicinhåndteringskursus. 1 personaler og daglig leder deltaget 2023.

Databeskyttelsesforordning (GDPR): Daglig leder deltaget 2023.

Førstehjælpskursus. Førstehjælp med hjertestarter for alle fastansatte inkl. daglig leder og administrativ leder.

Miljøterapeutisk grunduddannelse. Miljøterapi uddannelsesforløb for fastansatte og daglig leder i september 2022 ved Center for Miljøterapi. Et opkvalificerende uddannelsesforløb for fastansatte medarbejdere for derved at kunne sætte vores eksisterende struktur ind i den miljøterapeutiske ramme. Miljøterapi som behandlingstilgang, er en bevidst tilrettelagt organisering af det fysiske miljø, rytmer og rammer, personaleressourcer og kompetencer, der i særlig grad støtter realitionsbehandling af børn og unge med udtalte rationelle forstyrrelser. 5 fastansatte og daglig leder deltager.

Nænsom nødværge. En metode til at håndtere konflikter uden at forårsage skade eller smerte. Viden om beskyttelsesteknik og selvforsvar, der gør de ansatte i stand til at forebygge og løse situationer, hvor vold og trusler kan forekomme. For alle fastansatte og daglig leder i 2023.

Forventede større ændringer på tilbuddet det kommende år

- Ny daglig leder
- Etablering af voksenboliger
- Midlertidig dispensation ifbm. overbelægning i stuen

Herudover ingen forventede større ændringer.

Ledelsesberetning - fortsat

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Tilbuddet er godkendt af Socialtilsyn Hovedstaden til at drive opholdssted m.v. efter Lov om Social Service § 66 og § 107.

Afdelingen er godkendt til at drive opholdssted med plads til 5 unge i alderen 10-15 år, samt 5 unge i alderen 15-25 år.

Resultatopgørelse i hovedposter:

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Afvigelse 2022 kr.	Afvigelse 2022 %
Opholdsbetaling m.v.	9.808.464	8.518.323	1.290.141	15%
Andre indtægter	137.617	0	137.617	-
Indtægter i alt	9.946.081	8.518.323	1.427.758	17%
Lønomkostninger	-5.717.259	-5.601.800	-115.459	-2%
Ejendomsomkostninger	-943.675	-676.705	-266.970	-39%
Kompetenceudvikling	-270.758	-288.000	17.242	6%
Øvrige omkostninger	-1.624.248	-1.680.985	56.737	3%
Skat af årets resultat	-318.849	0	-318.849	-
Årets resultat	1.071.292	270.833	800.459	

Der har i året været højere belægning (71,2%) end budgetteret (70%), og højere indtægter fra ekstra støtte m.v.

Der er ikke anvendt tilsvarende ekstra på lønninger i forhold til budgettet for 2022.

Dette skyldes hovedsageligt, at vagtplanen var lavet så det passede med den budgetterede, men at det har været muligt at have højere belægning med stort set samme vagtplan.

Samtidig har der i året været indskrevet en velfungerende gruppe af unge, som ofte har været på besøg hos familie og venner i weekenderne. Det har som følge heraf været muligt, at foretage besparelser på personalet i weekenderne. Ekstra vagter, bagvagter, rådighedsvagter m.v. er dækket af ledelsen.

Udgifter til el, vand og varme har været væsentligt højere end budgetteret, som følge af de stigende energipriser.

Derudover har tilbuddet i året istandsat alle værelser i forbindelse med udskiftning af unge.

Der har generelt været fokus på besparelser og tilpasninger af omkostninger til tilbuddets forhold.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C samt gældende lovgivning og bekendtgørelser om Socialtilsyn.

Opstilling af årsregnskabet er tilpasset til selskabets særlige karakter og afviger derfor en del fra Årsregnskabslovens opstillingskema, herunder medtagne budgettal til sammenligning i resultatopgørelsen. Tilpasningen er sket under hensyntagen til pligten hertil, jf. Årsregnskabslovens § 11 samt § 23, stk. 4.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Opholdsbetaling

Opholdsbetalinger indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Andre indtægter

Andre indtægter er indtægter, som er modtaget ud over den af kommunen godkendte opholdsbetaling.

Personaleomkostninger

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

Omkostninger

Omkostninger omfatter lokaleomkostninger, husholdning, inventar, beboeromkostninger, administrationsomkostninger, transport og kompetenceudvikling.

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

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

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.

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Biler	3 år	kr. 0
Indretning af lejede lokaler	2-5 år	kr. 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum indregnes under finansielle anlægsaktiver og måles til kursværdien på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning foretages på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Regnskabspraksis - fortsat

Skyldig 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.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger indregnet under passiver omfatter fakturerede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Nøgletal

Nøgletallene beregnes på baggrund af årsrapporten og tilhørende noter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Realiseret	Budget	Realiseret	
	2022	(ej revideret)	2021	
	kr.	kr.	kr.	
1	Opholdsbetaling	9.808.464	8.518.323	9.038.158
2	Andre indtægter	137.617	0	265.955
	INDTÆGTER	9.946.081	8.518.323	9.304.113
3	Personaleomkostninger	5.717.259	5.601.800	5.714.213
4	Ejendomsomkostninger	943.675	676.705	749.221
5	Husholdning	280.295	275.000	280.668
6	Inventar	125.938	107.000	104.664
7	Beboeromkostninger	543.968	580.400	399.633
8	Transport	132.563	121.000	123.352
9	Administrationsomkostninger	490.952	546.585	946.917
10	Kompetenceudvikling	270.758	288.000	133.419
11	Afskrivninger	36.400	51.000	10.350
	RESULTAT FØR FINANS. POSTER	1.404.273	270.833	841.676
	Finansielle indtægter	0	0	0
12	Finansielle omkostninger	14.132	0	21.210
	RESULTAT FØR SKAT	1.390.141	270.833	820.466
13	Skat af årets resultat	318.849	0	186.287
	ÅRETS RESULTAT	1.071.292	270.833	634.179

Resultatdisponering

Årets resultat foreslås af ledelsen overført til den frie egenkapital, som herefter udgør:

Overført fra tidligere år	1.478.026	1.478.026	1.072.647
Årets resultat	1.071.292	270.833	634.179
Udbytte for regnskabsåret	-500.000	0	-228.800
OVERFØRT TIL NÆSTE ÅR	2.049.318	1.748.859	1.478.026

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
14 Biler	85.333	24.733
14 Indretning af lejede lokaler	91.999	0
Materielle anlægsaktiver	<u>177.332</u>	<u>24.733</u>
Huslejedepositum	130.000	130.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>307.332</u>	<u>154.733</u>
Tilgodehavende opholdsbetaling	337.640	129.228
15 Andre tilgodehavender	20.902	0
Udskudte skatteaktiver	13.000	25.000
Periodeafgrænsningsposter	112.559	2.944
Tilgodehavender	<u>484.101</u>	<u>157.172</u>
16 Likvide beholdninger	<u>2.943.901</u>	<u>2.958.238</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>3.428.002</u>	<u>3.115.410</u>
AKTIVER	<u>3.735.334</u>	<u>3.270.143</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.049.318	1.478.026
Udbytte	<u>500.000</u>	<u>228.800</u>
EGENKAPITAL	<u>2.629.318</u>	<u>1.786.826</u>
Forudmodtagne opholdsbetaling	735.243	710.070
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser	153.685	144.206
18 Selskabsskat	124.544	169.884
19 Anden gæld	<u>92.544</u>	<u>459.157</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.106.016</u>	<u>1.483.317</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.106.016</u>	<u>1.483.317</u>
PASSIVER	<u>3.735.334</u>	<u>3.270.143</u>
20 Eventualposter m.v.		
21 Økonomiske nøgletal		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital, primo	80.000	1.478.026	228.800
Udbetalt udbytte	0	0	-228.800
Overført resultat	<u>0</u>	<u>571.292</u>	<u>500.000</u>
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>2.049.318</u>	<u>500.000</u>

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
1 Opholdsbetaling			
Opholdsbetaling Stuen (10-15 år)	3.522.373	2.986.488	4.248.898
Opholdsbet. Stuen (10-15 år), vedr. tidl. år	82.958	0	0
Opholdsbetaling 1. sal (15-25 år)	3.519.126	3.981.984	2.986.488
Støttetimer	2.684.007	1.549.851	1.802.772
	9.808.464	8.518.323	9.038.158
Belægningsprocent	71,2%	70,0%	73,3%
2 Andre indtægter			
Tolk m.v.	26.000	0	74.400
Refusion kørsel m.v.	0	0	122.500
Øvrige refusioner	5.312	0	19.120
Indskrivningsgebyrer	5.000	0	26.644
Lønrefusion	101.305	0	17.991
Avance ved salg af driftsmidler	0	0	5.300
	137.617	0	265.955

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
3 Personaleomkostninger			
Løn, samlet ledelse *	1.596.767	1.551.400	792.680
Løn, borgerrelateret personale	3.360.609	3.750.000	3.707.286
Løn, ikke-fastansat borgerrelateret personale	294.754	144.400	770.491
Løn, teknisk og administrativt personale	<u>380.168</u>	<u>156.000</u>	<u>400.073</u>
Lønninger	5.632.298	5.601.800	5.670.530
Sociale omkostninger	73.659	-	62.590
Bestyrelses honorar	10.000	-	9.000
Feriepengeforpligtelse, regulering	<u>1.302</u>	<u>-</u>	<u>-27.907</u>
	<u>5.717.259</u>	<u>5.601.800</u>	<u>5.714.213</u>
	<u>Antal</u>	<u>Antal</u>	<u>Antal</u>
Samlet ledelse *	2,9	3,0	1,0
Borgerrelateret personale	7,7	8,5	8,5
Ikke-fastansat borgerrelateret personale	0,5	0,4	2,5
Teknisk og administrativt personale	<u>0,8</u>	<u>0,3</u>	<u>0,9</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede ansatte	<u>11,9</u>	<u>12,2</u>	<u>12,8</u>
* Budgettal er tilpasset således at der er sammenhæng med beregningen af nøgletal for samlet ledelse, jf. Bekendtgørelse om Socialtilsyn nr. 62 af den 19. januar 2023.			
4 Ejendomsomkostninger			
Husleje, Lindevej 16	520.000	507.705	503.331
El, vand og varme	296.791	120.000	185.832
Indvendig vedligehold samt alarm m.v.	<u>126.884</u>	<u>49.000</u>	<u>60.058</u>
	<u>943.675</u>	<u>676.705</u>	<u>749.221</u>
5 Husholdning			
Kost og rengøring	<u>280.295</u>	<u>275.000</u>	<u>280.668</u>
	<u>280.295</u>	<u>275.000</u>	<u>280.668</u>

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
6 Inventar			
Omkostningsførte anskaffelser	125.450	107.000	103.273
Reparation og vedligeholdelse	488	-	1.391
	125.938	107.000	104.664
7 Beboeromkostninger			
Beklædning, lommepenge og rejsekort	179.633	165.400	148.988
Læge, medicin m.v., inkl. værnemidler	26.498	0	27.685
Gaver til beboere	6.772	0	8.487
Fritidsaktiviteter, i øvrigt	117.770	0	86.906
Ture og udflugter	72.167	205.000	67.732
Skoleomkostninger	2.742	0	0
Ferier	123.169	175.000	45.708
Ekstern behandling, tolk, sprogskole m.v.	6.503	35.000	12.940
Diverse	8.714	0	1.187
	543.968	580.400	399.633
8 Transport			
Kørselsgodtgørelse	564	14.000	0
Bus, tog og taxa	25.811	25.000	27.335
Reparation og vedligeholdelse	20.103	20.000	22.093
Vægtafgift og forsikring	21.267	22.000	20.346
Brændstof, bro, parkering m.v.	64.818	40.000	51.593
Parkering, ej fradragsberettigede omk.	0	0	1.985
	132.563	121.000	123.352
Borgerrelaterede omkostninger, note 5 - 8 i alt	1.082.764	1.083.400	908.317

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
9 Administrationsomkostninger			
Telefon og internet	23.571	60.000	31.204
Kontorartikler og gebyrer	22.996	16.000	20.360
Leje af printere	95.579	66.000	76.842
IT-omkostninger	26.721	40.000	6.338
Abonnementer og kontingenter	87.406	70.000	70.727
Revisionshonorar, årsrapport	77.500	70.000	75.000
Løbende assistance og rådgivning	22.625	16.000	23.125
Løbende ass. og rådgivning, vedr. tidl. år	4.125	0	0
Budgetmæssig assistance	10.000	20.000	9.375
Budgetmæssig assistance m.v., vedr. tidl. år	5.250	0	0
Regnskabsmæssig assistance	25.000	40.000	21.000
Hjemmeside	4.302	0	0
Forsikringer	87.363	80.000	80.849
Konsulentbistand, markedslejevurdering	6.250	0	0
Konsulentbistand, vedligeholdelsesplan	15.500	0	0
Konsulentbistand, forsikringsmægler	0	0	14.375
Tilsynshonorar	38.303	38.585	37.866
Hensat til tab på tilgodehavender	0	0	453.210
Tilbageført indgået tidl. hensat	-79.458	0	0
Personaleomkostninger	16.717	30.000	25.841
Mødeudgifter	1.209	0	812
Andre udgifter	-7	0	-7
	490.952	546.585	946.917
10 Kompetenceudvikling			
Supervision og psykolog	199.675	144.000	55.000
Kursus	71.083	144.000	78.419
	270.758	288.000	133.419

Noter

	Realiseret 2022 kr.	Budget (ej revideret) 2022 kr.	Realiseret 2021 kr.
11 Afskrivninger			
Indretning af lejede lokaler, jf. note 14	0	35.000	0
Biler, jf. note 14	19.667	16.000	10.350
Tab salg af bil	16.733	0	0
	36.400	51.000	10.350
12 Finansielle omkostninger			
Sparekassen m.v., renteomkostninger	13.222	0	15.739
Kreditorer, renteomkostninger	0	0	179
Indeksring feriekonto	0	0	1.164
Renteomkostninger, offentlige	910	0	4.128
	14.132	0	21.210
13 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat	299.544	0	169.884
Regulering af skat vedrørende tidligere år	7.305	0	5.403
Regulering af udskudt skat	12.000	0	11.000
	318.849	0	186.287

Noter

14 Materielle anlægsaktiver

	Biler kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	31.800	0
Tilgang	105.000	91.999
Afgang	-31.800	0
Kostpris ultimo	105.000	91.999
Akkumulerede afskrivninger 1. januar	7.067	0
Årets afskrivninger	19.667	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	-7.067	0
Akk. afskrivninger ultimo	19.667	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85.333	91.999

15 Andre tilgodehavender

	2022 kr.	2021 kr.
Mellemregning, Mellempvang ApS	6.466	0
MT Center, betalt dobbelt	1.800	0
Andre tilgodehavender	12.636	0
Tilgodehavende, Lion Boligstøtte ApS	373.752	453.210
Hensat til tab på tilgodehavende	-373.752	-453.210
	20.902	0

16 Likvide beholdninger

Sparekassen Sj., 5292-275493	2.906.744	2.892.057
Sparekassen Sj., 5292-275519	25.018	33.699
Sparekassen Sj., 5292-275501	12.139	32.482
	2.943.901	2.958.238

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser		
Trekroner Revision A/S	102.500	100.000
Safe journal	2.525	0
Tolk	1.013	0
Vægtafgift	3.441	0
Skyldig husleje m.v.	44.206	44.206
	153.685	144.206
	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
18 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	169.884	122.804
Regulering af tidligere års skat	7.305	5.403
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-177.189	-128.207
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	299.544	169.884
Betalt acontoskat for indeværende år	-175.000	0
Skyldig selskabsskat	124.544	169.884
19 Anden gæld		
A-skat og AM-bidrag	0	152.908
ATP	11.392	10.129
Feriepenge	22.461	26.913
Feriepengeforpligtelse	5.616	4.313
Løn	0	46.750
Bestyrelseshonorar	8.000	9.000
Sociale omkostninger	19.312	18.691
For meget modtaget opholdsbetaling	0	165.916
Mellemregning, kapitalejere	24.537	24.537
Renter skattekonto	1.226	0
	92.544	459.157

Noter

20 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse i henhold til lejekontrakten. Forpligtelsen kan opgøres til ca. t.kr. 260.

21 Økonomiske nøgletal

	Realiseret 2022 kr. / %	Budget (ej revideret) 2022 kr. / %	Realiseret 2021 kr. / %
Omsætning	9.808.464	8.518.323	9.038.158
Overskud/underskud	1.071.292	270.833	634.179
Overskud/underskud i forhold til omsætning	11%	3%	7%
Udbetalt udbytte	235.600	-	228.800
Beløb, der er overført til andre enheder inden for organisationen	-	-	-
Udbetalt udbytte over de seneste 5 år	464.400	0	228.800
Samlet løn m.v. til øverste leder	526.680	529.208	792.680
Lønomsåkostninger til samlet ledelse	1.596.767	1.551.400	792.680
Bestyrelsesåhonorar	10.000	0	9.000
Løn, boråerrelateret personale	3.334.265	3.750.000	3.723.978
Løn, administrativt og teknisk personale	380.168	156.000	400.073
Omk. til ikke-fastansat boråerrelat. personale	294.754	144.400	770.491
Samlede omåkostninger til kompetenceudvikling	270.758	288.000	133.419
Løn ift. omsætning	57%	66%	63%
Omk. til komp.udv. ift. omsætning	3%	3%	1%
Ejd.omk. ift. omsætning	10%	8%	8%
Administrationsomk. ift. omsætning	5%	6%	10%
Boråerrelaterede omk. ift. omsætning	11%	13%	10%
Soliditetsgrad (egenkapital ift. balancesum)	70%	-	55%

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Emrah Tuncer

Bestyrelse

På vegne af: Opholdsstedet Løven ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-978168838213

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-20 16:26:28 UTC



Osman Aslan

Direktion

På vegne af: Opholdsstedet Løven ApS

Serienummer: 04b37317-47eb-474b-9e00-1fa5e358e4fa

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-06-20 19:25:04 UTC



Osman Aslan

Bestyrelse

På vegne af: Opholdsstedet Løven ApS

Serienummer: 04b37317-47eb-474b-9e00-1fa5e358e4fa

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-06-20 19:25:04 UTC



Saban Özdoğan

Bestyrelse

På vegne af: Opholdsstedet Løven ApS

Serienummer: 22068989-4aaa-41f1-93c6-dab7173b29b9

IP: 87.60.xxx.xxx

2023-06-21 14:35:47 UTC



Christina Rimmen Evensen

Bestyrelse

På vegne af: Opholdsstedet Løven ApS

Serienummer: 3b7d579d-db91-4332-8e16-8eeb70260fba

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-06-22 16:47:55 UTC



Erdogan Aslan

Direktion

På vegne af: Opholdsstedet Løven ApS

Serienummer: 12ed8978-059e-4ddc-b9f2-e65076f95ff2

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-26 01:00:41 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Erdogan Aslan

Bestyrelse

På vegne af: Opholdsstedet Løven ApS

Serienummer: 12ed8978-059e-4ddc-b9f2-e65076f95ff2

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-26 01:00:41 UTC



Linnea Weinreich

Revisor

På vegne af: Trekrøner Revision A/S

Serienummer: 2a9223f8-de06-4cf4-b260-89689cb744eb

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-06-26 04:55:48 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>