

Tværgaarden ApS

Tvæervej 10 A

2640 Hedehusene

CVR-nr. 35527486

Årsrapport for 2013/14

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. maj 2015

Miguel Angel Lopez Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 8. november 2013 - 31. december 2014 for Tværgaarden 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. november 2013 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 28. april 2015

Direktion

Miguel Angel Lopez Rasmussen
Direktør

Bestyrelse

Else Hansine Nielsen

Helle Vithardt

Kim Løwenstein

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Tværgaarden ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tværgaarden ApS for regnskabsåret 8. november 2013 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. november 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på at selskabet har tabt over 50 % af sin anpartskapital og er derfor omfattet af selskabslovens bestemmelser omkring kapitaltab.

Uden at tage forbehold henvises til note 1 omkring ledelsens omtale af selskabets fortsatte drift. Den fortsatte drift forudsætter efter vores opfattelse at forventningerne til 2015 og det forventet resultat for 2015 realiseres. På det foreliggende grundlag har vi ikke fundet anledning til at betvivle ledelsens vurdering af selskabets fortsatte drift og aflæggelsen af årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb overtrådt loven vedrørende ulovligt anpartshaverlån. Lånet er renteberegnet og afregnet i året. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 28. april 2015

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Bente Kristensen
Registreret revisor

Tværgaarden ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Tværgaarden ApS Tværvej 10 A 2640 Hedehusene
Telefon	50414580
E-mail	kontakt@tvaergaarden.info
CVR-nr.	35527486
Stiftelsesdato	8. november 2013
Hjemsted	Høje-Taastrup
Regnskabsår	8. november 2013 - 31. december 2014
Bestyrelse	Else Hansine Nielsen Helle Vithardt Kim Løwenstein
Direktion	Miguel Angel Lopez Rasmussen, Direktør
Revisor	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at tilbyde botilbud for voksne med autismespektrumforstyrrelser.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i år realiseret et betydeligt underskud, og egenkapitalen pr. 31. december 2014 er således blevet negativ med 198 t.kr.

Selskabet har således tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabets fortsatte drift er forbundet med stor usikkerhed. Den fortsatte drift er afhængig af, at det forventet resultat for 2015 realiseres, herunder at institutionens døgn pladser besættes som forventet samt styring af personaleressourcer og øvrige driftsomkostninger.

På det nuværende grundlag er det ledelsens vurdering, at det forventet resultat mv. kan realiseres, og at selskabskapitalen således kan reableres over en kortere årrække. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt under fortsat drift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Tværgaarden ansatte i januar 2014 meget personale grundet et krav om, at Tværgaarden skulle have godkendt personalegruppen inden opstart.

Derudover havde ledelsen, på dette tidspunkt en forventning om, at Tværgaardens fire døgn pladser ville blive booket, kort tid efter drift start 01.01.14. Forventningerne havde vi på baggrund af et møde med htk, samt en generel stor efterspørgsel af denne type bo-tilbud.

Tværgaarden fik lukket visitationen af socialtilsynet ca. 20 dage efter driftstart, grundet påstande om, at Tværgaarden var godkendt under den forkerte §. Dette medførte at Tværgaarden ikke kunne indskrive borgere frem til maj måned, hvor visitationen blev genåbnet af socialtilsynet.

I februar måned afskediger vi en pædagogmedhjælper, og i maj en pædagog. Henover efteråret afskediger Tværgaarden ligeledes to pædagoger, grundet den økonomiske situation og manglende borger tilgang.

Herfra er økonomien i bedring, måned for måned og frem mod årets udgang. Leder er optimistisk i forhold til 2015, hvor indskrivning af 3 borger formegentlig bliver en realitet pr. 01.06.15. Hertil er Tværgaardens udgifter afstemt til Tværgaardens indtægter, hvorfor forventningen i 2015, er et overskud på driften.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tværgaarden ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2013/14 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 regskabspost 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.
Nettoomsætning		2.323.650
Direkte omkostninger		-75.188
Andre eksterne omkostninger		-542.265
Bruttoresultat		1.706.197
Personaleomkostninger		-2.059.212
Driftsresultat		-353.015
Finansielle indtægter	2	1.971
Finansielle omkostninger	3	-10.457
Resultat før skat		-361.502
Skat af årets resultat	4	83.608
Årets resultat		-277.894
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-277.894
		-277.894

Tværgaarden ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.800
Andre tilgodehavender		136.419
Periodeafgrænsningsposter		4.663
Udskudte skatteaktiver	5	83.608
Tilgodehavender		404.490
Likvide beholdninger		493
Omsætningsaktiver		404.982
Aktiver		404.982

Tværgaarden ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		80.000
Overført resultat		-277.894
Egenkapital	6, 7	-197.894
Gæld til banker		129.997
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.375
Anden gæld		268.704
Periodeafgrænsningsposter		179.800
Kortfristede gældsforpligtelser		602.876
Gældsforpligtelser		602.876
Passiver		404.982
Ejerskab	8	
Eventualaktiver	9	

Noter

2013/14

1. Fortsat drift

Selskabet har i år realiseret et betydeligt underskud, og egenkapitalen pr. 31. december 2014 er således blevet negativ med 198 t.kr.

Selskabet har således tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab.

Selskabets fortsatte drift er forbundet med stor usikkerhed. Den fortsatte drift er afhængig af, at det forventet resultat for 2015 realiseres, herunder at institutionens døgn pladser besættes som forventet samt styring af personaleressourcer og øvrige driftsomkostninger.

På det nuværende grundlag er det ledelsens vurdering, at det forventet resultat mv. kan realiseres, og at selskabskapitalen således kan reableres over en kortere årrække. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt under fortsat drift.

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter

1.971

1.971

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

10.456

10.456

4. Skat af årets resultat

Årets regulering udskudt skat

83.608

83.608

Noter

2013/14

5. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud udgør:

Udskudte skatteaktiver	83.608
	83.608

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af nom. 80 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Saldo primo	80.000
Saldo ultimo	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Egenkapital

	Primo	Overført resultat	Ultimo
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	0	-277.894	-277.894
	80.000	-277.894	-197.894

8. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Miguel Angel Lopez Rasmussen, Brøndbyvestervej 31, 2. th., 2600 Glostrup

9. Eventualaktiver

Selskabet indgår som part i en verserende sag mod en tidligere medarbejder. Selskabet har indgivet et krav på netto kr. 50.000 mod medarbejderen.