

Botilbud Lumsås ApS
Annebergparken 38, 2. sal
4500 Nykøbing Sj.
CVR-nr. 35388796

Årsrapport 2013

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. april 2014

Dirigent, Grete Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Botilbud Lumsås ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 15. april 2014

Direktionen



Grete Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Botilbud Lumsås ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Botilbud Lumsås ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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, god offentlig revisionsskik samt Lov om Socialtilsyn nr. 608 af 12. juni 2013. 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 selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 - fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

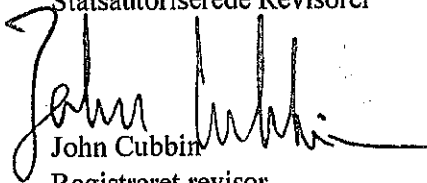
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Roskilde, den 15. april 2014

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer


John Cubbin
Registreret revisor

TREKRONER REVISION A/S

STATSAUTORISERED E REVISORER

Selskabsoplysninger

Selskabet

Botilbud Lumsås ApS
Annebergparken 38, 2. sal
4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr.: 35388796
Stiftet: 28. juni 2013
Hjemsted: Odsherred
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Grete Mikkelsen

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Ahlgade 20-24
4300 Holbæk

Tilsynsførende myndighed

Socialtilsyn Øst
Anders Larsensvej 1
4300 Holbæk

Ledelsesberetning**Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive virksomhed med socialpædagogiske foranstaltninger og dermed beslægtet virksomhed i.h.t. Lov om Social Service.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. 185.241. Balancen viser en egenkapital på kr. 451.128.

Resultatopgørelse i hovedposter:

	<u>2013</u>			
Godkendt takst pr. måned ved 95% belægning:			66.447	
Godkendte pladser:			10	
	Realiseret 2013 kr.	Budget (ej revideret) 2013 kr.	Afgivelser 2013 kr.	Afgivelser 2013 %
Opholdsbetaling	<u>3.125.816</u>	<u>7.973.640</u>	<u>-4.847.824</u>	-60,8%
Indtægter i alt	<u>3.125.816</u>	<u>7.973.640</u>	<u>-4.847.824</u>	
Lønomkostninger	-983.309	-4.743.495	3.760.186	79,3%
Lokaleomkostninger	-619.098	-550.501	-68.597	-12,5%
Øvrige omkostninger	-1.270.168	-2.280.906	1.010.738	44,3%
Øvrige omkostninger, skat	<u>-68.000</u>	<u>0</u>	<u>-68.000</u>	
Omkostninger i alt	<u>-2.940.575</u>	<u>-7.574.902</u>	<u>4.634.327</u>	
Årets resultat	<u>185.241</u>	<u>398.738</u>	<u>-213.497</u>	

Ledelsesberetning - fortsat**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold - fortsat**

Udvalgte nøgletal:

	Realiseret 2013 kr. / %	Budget (ej revideret) 2013 kr. / %
Omsætning	3.125.816	7.973.640
Soliditetsgrad	47%	-
Resultat i forhold til omsætning	6%	2%
Løn i forhold til omsætning	31%	59%
Løn, leder i forhold til omsætning	2%	1%
Særlig ekspertise ift. oms.	0%	0%
Løn, fast personale ift. oms.	29%	59%
Bestyrelseshonorar ift. oms.	0%	0%
Omk. til komp.udv. ift. oms.	108%	153%
Ejd.omk. ift. omsætning	20%	7%

Der har generelt været underbelægning i regnskabsåret, og i denne forbindelse har det været muligt at foretage besparelser i personalegruppen og øvrige omkostninger.

Lokaleomkostninger overskrider budgettet som følge af for højt budgetteret egenbetaling til husleje på grund af underbelægning. Øvrige lokaleomkostninger følger budgettet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet forventes at fusionere med Tjørneparkens Botilbud ApS med virkning fra 1. januar 2014 med Tjørneparkens Botilbud ApS som det fortsættende selskab.

Efter regnskabsårets afslutning er der herudover ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Botilbud Lumsås ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor sammenligningstallene for balanceposterne består af selskabets åbningsbalance.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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.

Nettoomsætningen

Alle indtægter er opholdsbetalinger som periodiseres i forhold til indtjeningsperioden.

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis - fortsat

Udbytte

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

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 gælds metode 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 juri-diske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov-givning 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 inde væ-rende år er anvendt en skattesats på 22-24,5%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning	<u>3.125.816</u>
BRUTTORESULTAT	3.125.816
Personaleomkostninger	-983.309
Andre eksterne omkostninger	<u>-1.890.484</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	252.023
Finansielle indtægter	<u>1.218</u>
RESULTAT FØR SKAT	253.241
1 Skat af årets resultat	<u>-68.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>185.241</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>185.241</u>
FORDELT	<u>185.241</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2013 kr.	Åbning 1/1-13 kr.
Deposita	594.822	621.756
Finansielle anlægsaktiver	594.822	621.756
ANLÆGSAKTIVER	594.822	621.756
Tilgodehavende fra salg	35.596	0
Andre tilgodehavender	142.609	41.426
Periodeafgrænsningsposter	11.028	1.708
Tilgodehavender	189.233	43.134
Likvide beholdninger	177.451	204.534
OMSÆTNINGSAKTIVER	366.684	247.668
AKTIVER	961.506	869.424

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2013 kr.	Åbning 1/1-13 kr.
Selskabskapital	80.000	80.000
Overkurs ved stiftelse	0	185.887
Overført resultat	371.128	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
2 EGENKAPITAL	451.128	265.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser	299.633	472.699
3 Selskabsskat	68.000	0
Anden gæld	142.745	130.838
Kortfristede gældsforpligtelser	510.378	603.537
GÆLDSFORPLIGTELSE	510.378	603.537
PASSIVER	961.506	869.424

4 Eventualposter m.v.

Noter

	2013 kr.
1 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets resultat	68.000
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>
	<u>68.000</u>

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overkurs ved stiftelse kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	80.000	185.887	0	0
Overført til overført resultat		-185.887	185.887	
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>185.241</u>	<u>0</u>
Egenkapital, ultimo	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>371.128</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 80.000 anparter á nominelt kr. 1.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	31/12 2013 kr.
3 Selskabsskat	
Beregnet selskabsskat for indeværende år	68.000
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat	<u>68.000</u>

Noter

4 Eventualposter m.v.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejekontrakt i henhold til lejekontrakten.
Kontrakten kan opgøres til ca. t.kr. 535.