

Bostedet Skillevejen ApS
Sønderskovvej 240, Gåser, 9362 Gandrup

CVR-nr. 44 46 73 56

Årsrapport

21. november 2023 - 31. december 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2025

Klaus Smedegaard Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 21. november 2023 - 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 21. november 2023 - 31. december 2024 for Bostedet Skillevejen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. november 2023 - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gandrup, den 24. juni 2025

Direktion

Vibeka Ragunathan Perinpam
Direktør

Bestyrelse

Klaus Smedegaard Rasmussen
formand

Rolan Rosenbeck Nielsen

Kaare Johansen

Vagn Holtegård Bach

Peter Højberg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Bostedet Skillevejen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bostedet Skillevejen ApS for regnskabsåret 21. november 2023 - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. november 2023 - 31. december 2024 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale 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.

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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringkøbing, den 24. juni 2025

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bostedet Skillevejen ApS Sønderskovvej 240, Gåser 9362 Gandrup Telefon: 93 30 33 05 CVR-nr.: 44 46 73 56 Regnskabsår: 21. november - 31. december
Bestyrelse	Klaus Smedegaard Rasmussen, formand Rolan Rosenbeck Nielsen Kaare Johansen Vagn Holtegård Bach Peter Højberg
Direktion	Vibeka Ragunathan Perinpam, Direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20A 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive bo- og opholdstilbud for børn og unge.

Målgruppen er børn og unge i aldersgruppen fra 10 til 17 år. Selskabet er godkendt med 7 pladser.

Selskabet er stiftet den 21. november 2023, men den anførte aktivitet er først påbegyndt i løbet af efteråret 2024.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 568.092 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 67.723 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende og som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bostedet Skillevejen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætningen består primært af kommunale bidrag, som bostedet modtager for behandlingen af børn og unge baseret på fastsatte dagstakster. Bidragene indregnes i resultatopgørelsen løbende og i takt med, at børn og unge behandles på bostedet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til sagsomkostninger, administration, lokaler og borgerrelaterede omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Note		
	21/11 2023	- 31/12 2024
	Bruttofortjeneste	568.092
1	Personaleomkostninger	-450.525
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-30.000
	Driftsresultat	87.567
	Andre finansielle indtægter	72
	Øvrige finansielle omkostninger	-842
	Resultat før skat	86.797
2	Skat af årets resultat	-19.074
	Årets resultat	67.723
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overføres til overført resultat	67.723
	Disponeret i alt	67.723

Balance

Aktiver		
Note		31/12 2024
Anlægsaktiver		
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	120.000
	Anlægsaktiver i alt	120.000
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.055
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.500
	Udsudte skatteaktiver	6.600
	Periodeafgrænsningsposter	51.277
	Tilgodehavender i alt	238.432
	Likvide beholdninger	222.201
	Omsætningsaktiver i alt	460.633
	Aktiver i alt	580.633

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2024</u>
Egenkapital		
	Virksomhedskapital	40.000
	Overført resultat	67.723
	Egenkapital i alt	107.723
Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.592
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	155.955
	Selskabsskat	25.674
	Anden gæld	248.689
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	472.910
	Gældsforpligtelser i alt	472.910
	Passiver i alt	580.633

4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 21. november 2023	0	0	0
Kontant indskud	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	67.723	67.723
	40.000	67.723	107.723

Noter

	21/11 2023 - 31/12 2024
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	444.527
Andre omkostninger til social sikring	5.998
	450.525
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	25.674
Årets regulering af udskudt skat	-6.600
	19.074
	31/12 2024
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 21. november 2023	0
Tilgang i årets løb	150.000
Kostpris 31. december 2024	150.000
Af- og nedskrivninger 21. november 2023	0
Årets afskrivninger	-30.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-30.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	120.000
4. Eventualposter	
Eventualforpligtelser	
Leasingforpligtelser:	
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 111 t.kr. Leasingkontrakterne har hver en restløbetid på 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 417 t.kr.	
Der er indgået huslejekontrakt vedr. Sønderskovvej 242A og 242B med 6 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør 226 t.kr.	

Vibeka Ragunathan Perinpam

Navn returneret af MitId: NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Direktør
ID: bbecaa42-ed72-4520-8b97-80c4e279a121
IP-adresse: 83.90.188.134:9555
Dato for underskrift: 24-06-2025 16:42:22 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Klaus Smedegaard Rasmussen

Navn returneret af MitId: Klaus Smedegaard Rasmussen
Bestyrelsesformand
ID: 04e82489-26b9-4413-ab63-3b3c2ffab803
IP-adresse: 217.116.213.130:32740
Dato for underskrift: 24-06-2025 12:52:53 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Rolan Rosenbeck Nielsen

Navn returneret af MitId: Rolan Rosenbeck Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 67c7398a-96bc-47b6-a9ac-b35bc5b608d0
IP-adresse: 212.10.121.110:47723
Dato for underskrift: 24-06-2025 17:08:01 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Kaare Johansen

Navn returneret af MitId: Kaare Johansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 44b3b938-837c-4e77-b1f2-38096400b6d7
IP-adresse: 87.49.146.2:11452
Dato for underskrift: 25-06-2025 09:14:44 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Vagn Holtegård Bach

Navn returneret af MitId: Vagn Holtegård Bach
Bestyrelsesmedlem
ID: 4f19628b-e2f2-49bd-93a5-55003c9acaf8
IP-adresse: 87.57.191.125:8376
Dato for underskrift: 24-06-2025 13:54:14 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Peter Højberg

Navn returneret af MitId: Peter Højberg
Bestyrelsesmedlem
ID: 36ca9ecc-3261-4bea-b6fd-f3f3f8e3fe13
IP-adresse: 212.10.124.112:27903
Dato for underskrift: 24-06-2025 13:04:08 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Henrik Dalgaard

Navn returneret af MitId: Henrik Dalgaard
Revisor
ID: 5666622e-b810-4e85-afe7-45640cb47113
IP-adresse: 152.115.171.110:19631
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 25-06-2025 09:20:19 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat



Klaus Smedegaard Rasmussen

Navn returneret af MitId: Klaus Smedegaard Rasmussen
Dirigent
ID: 04e82489-26b9-4413-ab63-3b3c2ffab803
IP-adresse: 217.116.213.130:38106
Dato for underskrift: 25-06-2025 09:21:15 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId - privat

