

Kilden Topshøj ApS

CVR-nr. 29 44 59 31

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3/11-14



Tonny Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Kilden Topshøj ApS.

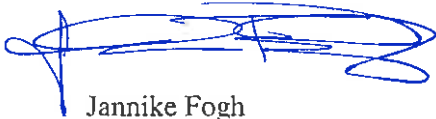
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 9. september 2014

Direktion



Jannike Fogh

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Kilden Topshøj ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kilden Topshøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 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 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.

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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 9. september 2014

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S



Søren Windahl

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kilden Topshøj ApS
Rødengvej 14
4180 Sorø

CVR-nr.: 29 44 59 31
Stiftet: 5. april 2006
Hjemsted: Sorø
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
8. regnskabsår

Direktion

Jannike Fogh

Revision

GLB REVISION, Statsautoriserede Revisorer A/S, Fændediget 13,
4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kilden Topshøj ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 og andre eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 5.258 kr. og påvirker negativt årets skat med 5.258 kr.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	2.955.298	3.077.977
2 Personaleomkostninger	-2.430.095	-2.605.037
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.954	-185.062
Resultat for finansielle poster	474.249	287.878
Andre finansielle indtægter	1.262	1.017
3 Andre finansielle omkostninger	-2.496	-323
Resultat før skat	473.015	288.572
4 Skat af årets resultat	-121.852	-55.884
Årets resultat	351.163	232.688
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	193.200
Overføres til overført resultat	351.163	39.488
Disponeret i alt	351.163	232.688

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.499	52.966
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.499</u>	<u>52.966</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.499</u>	<u>52.966</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	481.530	346.615
Udskudte skatteaktiver	37.188	43.816
Andre tilgodehavender	<u>34.000</u>	<u>46.344</u>
Tilgodehavender i alt	<u>552.718</u>	<u>436.775</u>
Likvide beholdninger	<u>1.138.063</u>	<u>938.251</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.690.781</u>	<u>1.375.026</u>
Aktiver i alt	<u>1.693.280</u>	<u>1.427.992</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	84.000	84.000
7	Overført resultat	529.545	178.382
	Egenkapital i alt	613.545	262.382
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	424.884	346.618
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.865	80.031
	Selskabsskat	115.224	131.107
	Anden gæld	482.762	414.654
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	193.200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.079.735	1.165.610
	Gældsforpligtelser i alt	1.079.735	1.165.610
	Passiver i alt	1.693.280	1.427.992

Noter

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets formål er at drive virksomhed med familierådgivning, psykologbistand, kursusvirksomhed samt behandling og resocialisering af socialt belastede børn, drive forlagsvirksomhed samt drive handel med koncepter for familiebehandling.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.044.768	2.178.025
Pensioner	350.677	382.328
Andre omkostninger til social sikring	34.650	33.706
Personaleomkostninger i øvrigt	0	10.978
	<u>2.430.095</u>	<u>2.605.037</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	2.496	323
	<u>2.496</u>	<u>323</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	115.224	99.700
Årets regulering af udskudt skat	6.628	-43.816
	<u>121.852</u>	<u>55.884</u>

Noter

	<u>30/6 2014</u>	<u>30/6 2013</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2013	1.243.784	1.243.784
Tilgang i årets løb	29.212	0
Afgang i årets løb	-29.212	0
Kostpris 30. juni 2014	<u>1.243.784</u>	<u>1.243.784</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2013	-1.190.818	-1.005.756
Årets af-/nedskrivninger	-50.954	-185.062
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	487	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	<u>-1.241.285</u>	<u>-1.190.818</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	<u>2.499</u>	<u>52.966</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2013	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>
	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2013	178.382	138.894
Årets overførte overskud eller underskud	351.163	39.488
	<u>529.545</u>	<u>178.382</u>