

Kilden Topshøj ApS

Rødengvej 14, 4180 Sorø

CVR-nr. 29 44 59 31

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/11-2015 .



Jannike Fogh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 16. november 2015

Direktion


Jannike Fogh

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Kilden Topshøj ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kilden Topshøj ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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

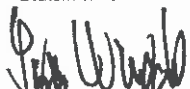
Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 16. november 2015

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
9. 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.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen er momsfri.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kilden Topshøj ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 trinvis 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	5.123.818	2.955.298
2 Personaleomkostninger	-3.125.669	-2.430.095
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.402	-50.954
Resultat før finansielle poster	1.985.747	474.249
Andre finansielle indtægter	1.609	1.262
3 Andre finansielle omkostninger	-2.311	-2.496
Resultat før skat	1.985.045	473.015
4 Skat af årets resultat	-475.220	-121.852
Årets resultat	1.509.825	351.163
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	0
Overføres til overført resultat	759.825	351.163
Disponeret i alt	1.509.825	351.163

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	879.797	2.499
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>879.797</u>	<u>2.499</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>879.797</u>	<u>2.499</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	994.975	481.530
Udsudte skatteaktiver	0	37.188
Andre tilgodehavender	36.286	34.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>29.542</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.060.803</u>	<u>552.718</u>
Likvide beholdninger	<u>1.756.545</u>	<u>1.138.063</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.817.348</u>	<u>1.690.781</u>
Aktiver i alt	<u>3.697.145</u>	<u>1.693.280</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	84.000	84.000
7 Overført resultat	789.370	529.545
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	0
Egenkapital i alt	<u>1.623.370</u>	<u>613.545</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	18.452	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.452</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	902.341	424.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.998	56.865
Selskabsskat	396.580	115.224
Anden gæld	657.404	482.762
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.055.323</u>	<u>1.079.735</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.055.323</u>	<u>1.079.735</u>
Passiver i alt	<u>3.697.145</u>	<u>1.693.280</u>

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</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	2.578.082	2.044.768
Pensioner	396.154	350.677
Andre omkostninger til social sikring	21.600	34.650
Personaleomkostninger i øvrigt	129.833	0
	<u>3.125.669</u>	<u>2.430.095</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	2.311	2.496
	<u>2.311</u>	<u>2.496</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	419.580	115.224
Årets regulering af udskudt skat	55.640	6.628
	<u>475.220</u>	<u>121.852</u>

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2014	1.243.784	1.243.784
Tilgang i årets løb	955.943	29.212
Afgang i årets løb	<u>-584.230</u>	<u>-29.212</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>1.615.497</u>	<u>1.243.784</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	-1.241.285	-1.190.818
Årets af-/nedskrivninger	-78.645	-50.954
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>584.230</u>	<u>487</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>-735.700</u>	<u>-1.241.285</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>879.797</u>	<u>2.499</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2014	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>
	<u>84.000</u>	<u>84.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2014	529.545	178.382
Årets overførte overskud eller underskud	759.825	351.163
Udbetalt ekstraordinært udbytte	<u>-500.000</u>	<u>0</u>
	<u>789.370</u>	<u>529.545</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>750.000</u>	<u>0</u>
	<u>750.000</u>	<u>0</u>