

## Opholdsstedet Vester-Bo ApS

CVR nr. 21 67 16 81

### Årsrapport 2012

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 22/4 2013



---

Marianne Lind  
Dirigent

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11
Noter til årsregnskabet	13

# RSM plus

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Opholdsstedet Vester-Bo 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 22. april 2013

### Direktion

Marianne Lind

Jan Lautrup Bjerrum

## RSM plus

### Den uafhængige revisors erklæringer

#### *Til kapitalejerne i Opholdsstedet Vester-Bo ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Opholdsstedet Vester-Bo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **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.

Kolding, den 22. april 2013

**RSM plus P/S**

statsautoriserede revisorer



Jørgen Ravn  
statsautoriseret revisor

# RSM plus

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Opholdsstedet Vester-Bo ApS  
Vestergade 10-12  
6670 Holsted

CVR nr.: 21 67 16 81

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Vejen Kommune

### Direktion

Marianne Lind  
Jan Lautrup Bjerrum

### Revision

**RSM plus P/S**  
statsautoriserede revisorer  
Kokholm 1B, 1. sal  
6000 Kolding

### Pengeinstitut

Skjern Bank  
Storegade 20  
6740 Bramming

## RSM plus

### Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2012	2011	2010	2009
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>				
<b>Resultat</b>				
Nettoomsætning	6.237	5.267	4.218	4.184
Resultat før finansielle poster	338	186	272	345
Resultat af finansielle poster	-69	-24	-25	-23
Årets resultat	179	106	172	231
<b>Balance</b>				
Balancesum	2.080	2.159	1.692	1.669
Egenkapital	503	397	485	506
<b>Nøgletal i %</b>				
Bruttomargin	88,3%	85,7%	83,5%	79,2%
Overskudsgrad	5,4%	3,5%	6,4%	8,2%
Afkastningsgrad	16,3%	8,6%	16,1%	20,7%
Soliditetsgrad	24,2%	18,4%	28,7%	30,3%
Forrentning af egenkapital	39,8%	24,0%	34,7%	48,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

# RSM plus

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive et social-psykiatrisk opholdssted med plads til 7 beboer. Der tilbydes bo- og beskæftigelsestilbud.

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 179.339, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 503.253.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Opholdsstedet Vester-Bo ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Opholdsbetalinger indregnes for ophold og tilsyn i regnskabperioden.

#### Andre omkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger til beboere, lokaler, administration, autodrift m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmidler og køretøjer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Bygninger	20-100 år
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og køretøjer	5-8 år

#### Tilgodehavender

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles 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.

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

Den aktuelle skatteforpligtelse er beregnet med en skattesats på 25% og udskudt skat er beregnet med en skattesats på 25%.

#### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraksis

### Hoved- og nøgletaloversigt

#### Forklaring af nøgletal

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		6.237.065	5.267.457
Andre eksterne omkostninger		<u>-730.290</u>	<u>-751.051</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>5.506.775</b>	<b>4.516.406</b>
Personaleomkostninger	1	-5.070.172	-4.250.807
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-98.172</u>	<u>-79.875</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>338.431</b>	<b>185.724</b>
Finansielle indtægter		1.865	0
Finansielle omkostninger		<u>-70.662</u>	<u>-23.852</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>269.634</b>	<b>161.872</b>
Skat af årets resultat		<u>-90.295</u>	<u>-56.305</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>179.339</u></b>	<b><u>105.567</u></b>
Foreslået udbytte		100.000	73.500
Overført resultat		<u>79.339</u>	<u>32.067</u>
		<b><u>179.339</u></b>	<b><u>105.567</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2		
Grunde og bygninger		1.993.120	2.048.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>74.037</u>	<u>93.162</u>
		<u>2.067.157</u>	<u>2.141.662</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.067.157</u></b>	<b><u>2.141.662</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender		<u>8.252</u>	<u>705</u>
		<u>8.252</u>	<u>705</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>5.000</u>	<u>17.043</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>13.252</u></b>	<b><u>17.748</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>2.080.409</u></b>	<b><u>2.159.410</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	3		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		203.253	123.914
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	73.500
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>503.253</b>	<b>397.414</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelse til udskudt skat		6.279	6.984
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>6.279</b>	<b>6.984</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	4		
Gæld til realkreditinstitutter		202.669	231.961
		202.669	231.961
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	4		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		29.292	27.622
Kreditinstitutter		615.204	423.880
Selskabsskat		59.451	25.650
Anden gæld		664.261	859.350
Periodeafgrænsningsposter		0	186.549
		1.368.208	1.523.051
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.570.877</b>	<b>1.755.012</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.080.409</b>	<b>2.159.410</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	4.471.123	3.655.645
Pensionsforsikringer	311.823	291.588
Andre omkostninger til social sikring	110.443	110.496
Andre personaleomkostninger	176.783	193.078
	<u>5.070.172</u>	<u>4.250.807</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	2.384.525	499.175
Tilgang i årets løb	<u>23.666</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>2.408.191</u>	<u>499.175</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	336.024	406.013
Årets afskrivninger	<u>79.047</u>	<u>19.125</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>415.071</u>	<u>425.138</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<u>1.993.120</u>	<u>74.037</u>

Værdien af grunde og bygninger ifølge seneste offentlige vurdering udgør DKK 980.000.

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

## 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	200.000	123.914	73.500	397.414
Betalt ordinært udbytte	0	0	-73.500	-73.500
Årets resultat	0	79.339	100.000	179.339
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b>200.000</b>	<b>203.253</b>	<b>100.000</b>	<b>503.253</b>

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2012	Gæld 31. december 2012	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	259.583	231.961	29.292	66.685
	<b>259.583</b>	<b>231.961</b>	<b>29.292</b>	<b>66.685</b>

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 231.961, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2012 udgør kr. 1.993.120.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev kr. 700.000 i erhvervsjendom matr.nr. 4AK Nr. Holsted By, Holsted, beliggende Vestergade 10-12.