

Returneres til

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer

Opholdsstedet Vester-Bo ApS

CVR-nr. 21 67 16 81

Årsrapport 2013

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28/4 2014



Dirigent

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	11
Balance pr. 31. december 2013	12
Noter til årsregnskabet	14

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Opholdsstedet Vester-Bo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 28. april 2014

Direktion


Marianne Lind


Jan Lautrup Bjerrum

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Opholdsstedet Vester-Bo ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Opholdsstedet Vester-Bo ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med love og andre foreskrifter samt 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 og god offentlig revisionskik. 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 Vester-Bo ApS' 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 Vester-Bo ApS' 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 love og andre forskrifter samt 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Vester-Bo ApS' aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af Vester-Bo ApS' aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 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 love og andre forskrifter samt sædvanlig praksis.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

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 28. april 2014

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 6000 Kolding
Pengeinstitut	Skjern Bank Storegade 20 6740 Bramming

RSM plus

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2013	2012	2011	2010	2009
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	6.606	6.237	5.267	4.218	4.184
Bruttofortjeneste	5.758	5.507	4.516	3.524	3.315
Resultat før af- og nedskrivninger	483	437	186	197	387
Resultat før finansielle poster	375	338	186	272	345
Resultat af finansielle poster	-33	-69	-24	-25	-23
Årets resultat	235	179	106	172	231
Balance					
Balancesum	2.093	2.080	2.159	1.692	1.669
Egenkapital	638	503	397	485	506
Antal medarbejdere	11	11	7	7	7
Bruttomargin	87,2%	88,3%	85,7%	83,5%	79,2%
Overskudsgrad	5,7%	5,4%	3,5%	6,4%	8,2%
Soliditetsgrad	30,5%	24,2%	18,4%	28,7%	30,3%
Forrentning af egenkapital	41,2%	39,8%	24,0%	34,7%	48,0%
Andre nøgletal					
Lønninger til ledelsen i forhold til omsætningen	20,0%	18,5%	22,7%	19,6%	19,2%
Lønninger til personale i forhold til omsætningen	52,9%	53,2%	52,2%	56,4%	52,2%
Ejendomsomkostninger i forhold til omsætningen	5,7%	4,4%	6,0%	5,7%	6,1%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på kr. 235.193, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 638.447.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Personaleforhold

Der har i 2013 ikke været nyansættelser eller fratrædelser blandt personalet. Der har været 23 sygedage for hele personalgruppen i 2013.

Faglig udvikling 2013.

Hele personalegruppen har været på opfølgende kursus i afgiftning, som er en metode der bruges rigtig meget i huset.

Ledelsen har været på kursus i lederskab i 2 dage gennem FYI.

Hele personalegruppen har supervision med eksterne supervisorer hver 6 uge. Derudover har ledelsen supervision 4 dage i året.

Vi arbejder med vores beboere ud fra udviklingstrekanten - en metode vi alle (undtagen 2 medarbejdere) har været på kursus i, et terapeutisk grundkursus i alt 15 dage pr. medarbejder (UPS uddannelsescenter for psykoterapi og selvudvikling) og gennem denne metode styrker vi hele tiden fagligheden i huset.

Planlagt til 2014

Hele personalegruppen skal på et dags kursus i spiseforstyrrelser og selvskade.

2 medarbejdere skal på UPS i efteråret 2014 + foråret 2015.

Derudover arbejdes der stadig ud fra udviklingstrekanten.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Opholdsstedet Vester-Bo ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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.

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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til beboer, 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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Bruttomargin	$\text{Bruttoresultat} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Overskudsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Nettoomsætning}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$
Andre nøgletal:	
Lønninger til ledelsen i forhold til omsætningen	$\text{Direkte løn og pension til ledelsen} \times 100 / \text{omsætning}$
Lønninger til personale i forhold til omsætningen	$\text{Direkte løn og pension til personale} \times 100 / \text{omsætning}$
Ejendomsomkostninger i forhold til omsætningen	$\text{Ejendomsomkostninger} \times 100 / \text{omsætning}$

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Nettoomsætning		6.606.438	6.237.065
Andre eksterne omkostninger		<u>-848.314</u>	<u>-730.290</u>
Bruttoresultat		5.758.124	5.506.775
Personaleomkostninger	1	<u>-5.275.009</u>	<u>-5.070.172</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		483.115	436.603
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-107.860</u>	<u>-98.172</u>
Resultat før finansielle poster		375.255	338.431
Finansielle indtægter		72	1.865
Finansielle omkostninger		<u>-32.804</u>	<u>-70.662</u>
Resultat før skat		342.523	269.634
Skat af årets resultat		<u>-107.330</u>	<u>-90.295</u>
Årets resultat		<u>235.193</u>	<u>179.339</u>
Foreslået udbytte		167.000	100.000
Overført resultat		<u>68.193</u>	<u>79.339</u>
		<u>235.193</u>	<u>179.339</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	2		
Grunde og bygninger		2.030.663	1.993.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.912	74.037
		<u>2.085.575</u>	<u>2.067.157</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.085.575</u>	<u>2.067.157</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		0	8.252
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	1.007	0
		<u>1.007</u>	<u>8.252</u>
Likvide beholdninger		<u>6.000</u>	<u>5.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.007</u>	<u>13.252</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.092.582</u></u>	<u><u>2.080.409</u></u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		271.447	203.253
Foreslået udbytte for regnskabsåret		167.000	100.000
Egenkapital i alt		638.447	503.253
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		4.009	6.279
Hensatte forpligtelser i alt		4.009	6.279
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	5	171.606	202.669
	5	171.606	202.669
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	31.063	29.292
Kreditinstitutter		395.686	615.204
Selskabsskat		78.548	59.451
Anden gæld		773.223	664.261
		1.278.520	1.368.208
Gældsforpligtelser i alt		1.450.126	1.570.877
PASSIVER I ALT		2.092.582	2.080.409
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.777.219	4.471.123
Pensioner	161.071	311.823
Andre omkostninger til social sikring	124.217	110.443
Andre personaleomkostninger	212.502	176.783
	<u>5.275.009</u>	<u>5.070.172</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inven-
		tar
Kostpris 1. januar 2013	2.408.191	499.175
Tilgang i årets løb	126.281	0
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>41.516</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>2.534.472</u>	<u>540.691</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	415.071	425.138
Årets afskrivninger	88.738	19.125
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>41.516</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>503.809</u>	<u>485.779</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>2.030.663</u>	<u>54.912</u>

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

RSM plus

Noter til årsregnskabet

	2013	2012
	kr.	kr.
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>1.007</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen**Kapitalejere**

Udestående gæld	1.007	0
Lån optaget og indfriet i året	935	0
Rentefod (%)	9,22%	0,00%

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	200.000	203.254	100.000	503.254
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>68.193</u>	<u>167.000</u>	<u>235.193</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>200.000</u>	<u>271.447</u>	<u>167.000</u>	<u>638.447</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2013	Gæld 31. december 2013	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>231.961</u>	<u>202.669</u>	<u>31.063</u>	<u>27.400</u>
	<u>231.961</u>	<u>202.669</u>	<u>31.063</u>	<u>27.400</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 202.669, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2013 udgør kr. 2.030.663.

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