

## Opholdsstedet Vester-Bo ApS

CVR-nr. 21 67 16 81

### Årsrapport 2014

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 20/5 2015



Dirigent

# RSM plus

## Indholdsfortegnelse

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

## RSM plus

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 20. maj 2015

#### 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 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udvælgelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med love og andre forskrifter 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 revisionsskik. 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. Vi har, 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 2014 samt af resultatet af Vester-Bo ApS' aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 the financial statements. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med the financial statements.

Kolding, den 20. maj 2015

#### RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer



Marianne Christoffersen  
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

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

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

### Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et overskud på kr. 47.364, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 518.901.

### 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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014 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 2014 ikke været nyansættelser udover vikarer og 1 fratrædelse på 30 timer /uge blandt personalet. Der har været 20 sygedage for hele personalgruppen i 2014.

Faglig udvikling 2014.

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

Hele personalegruppen har været på et dags kursus i spiseforstyrrelser og selvskade.

2 medarbejdere har været på UPS i efteråret 2014.

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 2015

1 medarbejder skal på praktikvejlederkursus for social- og sundhedsassistenter.

1 medarbejder fortsætter på videregående uddannelse i 2015-2016 på UPS.

1 undervisningsdag i seksuelle overgreb - for alt personale og afløsere.

Der arbejdes på at gøre de pædagogiske planer mere konkrete og målbare, så der hver 3. måned kan laves en effektevaluering.

## RSM plus

### Hoved- og nøgletal

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

	2014	2013	2012	2011	2010
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	7.032	6.606	6.237	5.267	4.218
Bruttofortjeneste	6.177	5.758	5.507	4.516	3.524
Resultat før af- og nedskrivninger	245	483	437	186	197
Resultat før finansielle poster	122	375	338	186	272
Resultat af finansielle poster	-25	-33	-69	-24	-25
Årets resultat	47	235	179	106	172
<b>Balance</b>					
Balancesum	2.105	2.093	2.080	2.159	1.692
Egenkapital	519	638	503	397	485
Antal medarbejdere	13	11	11	7	7
Bruttomargin	87,8%	87,2%	88,3%	85,7%	83,5%
Overskudsgrad	1,7%	5,7%	5,4%	3,5%	6,4%
Soliditetsgrad	24,7%	30,5%	24,2%	18,4%	28,7%
Forrentning af egenkapital	8,1%	41,2%	39,8%	24,0%	34,7%
<b>Andre nøgletal</b>					
Lønninger til ledelsen i forhold til omsætningen	23	22	19	23	20
Lønninger til personale i forhold til omsætningen	61	58	53	52	56
Ejendomsomkostninger i forhold til omsætningen	5	6	4	6	6

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## RSM plus

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Opholdsstedet Vester-Bo ApS for 2014 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.

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 regnskabsperioden.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til beboer, administration, lokaler samt autodrift.

#### 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

# RSM plus

## Anvendt regnskabspraxis

### 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:

	Brugstid
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 nominal 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 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 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 22,0%.

#### 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.

## 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	$\text{Direkte løn og pension samt andel af sociale ydelser og personaleomkostninger til ledelsen} \times 100 / \text{omsætning}$
Lønninger til personale i forhold til omsætningen	$\text{Direkte løn og pension samt andel af sociale bidrag og personaleomkostninger til personale} \times 100 / \text{omsætning}$
Ejendomsomkostninger i forhold til omsætningen	$\text{Ejendomsomkostninger} \times 100 / \text{omsætning}$

## RSM plus

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Nettoomsætning		7.031.907	6.606.438
Andre eksterne omkostninger		<u>-854.554</u>	<u>-848.314</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>6.177.353</b>	<b>5.758.124</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-5.932.677</u>	<u>-5.275.009</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>244.676</b>	<b>483.115</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-122.195</u>	<u>-107.860</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>122.481</b>	<b>375.255</b>
Finansielle indtægter		0	72
Finansielle omkostninger		<u>-25.146</u>	<u>-32.804</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>97.335</b>	<b>342.523</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-49.971</u>	<u>-107.330</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>47.364</u></b>	<b><u>235.193</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		99.800	167.000
Overført resultat		<u>-52.436</u>	<u>68.193</u>
		<b><u>47.364</u></b>	<b><u>235.193</u></b>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3		
Grunde og bygninger		2.030.143	2.030.663
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>35.787</u>	<u>54.912</u>
		<u>2.065.930</u>	<u>2.085.575</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.065.930</b></u>	<u><b>2.085.575</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	1.007
Periodeafgrænsningsposter		<u>23.718</u>	<u>0</u>
		<u>23.718</u>	<u>1.007</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>15.612</u>	<u>6.000</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>39.330</b></u>	<u><b>7.007</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>2.105.260</b></u>	<u><b>2.092.582</b></u>

## RSM plus

## Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		219.101	271.447
Foreslået udbytte for regnskabsåret		99.800	167.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>518.901</b>	<b>638.447</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>			
Hensættelse til udskudt skat		1.819	4.009
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.819</b>	<b>4.009</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	6		
Gæld til realkreditinstitutter		138.664	171.606
		138.664	171.606
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	6		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		32.942	31.063
Kreditinstitutter		602.928	395.686
Selskabsskat		16.996	78.548
Anden gæld		793.010	773.223
		1.445.876	1.278.520
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.584.540</b>	<b>1.450.126</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.105.260</b>	<b>2.092.582</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## RSM plus

## Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.407.869	4.777.219
Pensioner	171.508	161.071
Andre omkostninger til social sikring	147.332	124.217
Andre personaleomkostninger	205.968	212.502
	<u>5.932.677</u>	<u>5.275.009</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>11</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	52.161	109.600
Årets udskudte skat	-2.190	-2.270
	<u>49.971</u>	<u>107.330</u>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2014	2.534.466	540.691
Tilgang i årets løb	<u>102.550</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>2.637.016</u>	<u>540.691</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	503.809	485.779
Årets afskrivninger	<u>103.064</u>	<u>19.125</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>606.873</u>	<u>504.904</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>	<u>2.030.143</u>	<u>35.787</u>

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

## RSM plus

### Noter til årsregnskabet

	2014	2013
	kr.	kr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>1.007</u>
<b>Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen</b>		
<b>Kapitalejere</b>		
Udestående gæld	0	1.007
Lån optaget og indfriet i året	0	935
Lån tilbagebetalt i året	1.007	0
Rentefod (%)	0,00%	9,22%

# RSM plus

## Noter til årsregnskabet

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	200.000	271.537	167.000	638.537
Betalt ordinært udbytte	0	0	-167.000	-167.000
Årets resultat	0	-52.436	99.800	47.364
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b>200.000</b>	<b>219.101</b>	<b>99.800</b>	<b>518.901</b>

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2014	Gæld 31. december 2014	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	202.669	171.606	32.942	0
	<b>202.669</b>	<b>171.606</b>	<b>32.942</b>	<b>0</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 171.606, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2014 udgør kr. 2.037.112.

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