
Balancen særlige boliger ApS

CVR-nr.: 41760362

Ravnsborgvej 111
4600 Køge

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/05/2023

Jens Dûnweber
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Balancen særlige boliger ApS
Ravnsborgvej 111
4600 Køge

e-mailadresse: lassementoring@gmail.com

CVR-nr.: 41760362
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor ALGADE REVISION ApS
Algade 5, 1
4000 Roskilde
DK Danmark
CVR-nr.: 35663916
P-enhed: 1019137909

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Balancen særlige boliger ApS, som omfatter perioden 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 24/03/2023

Direktion

Peter Finderup Andersen

Lasse Villy Andersen

Bestyrelse

Jens Dünweber

Anita Lynggaard Ringskær

Klaus Jean Parmo Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejer i Balancen særlige boliger ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Balancen særlige boliger ApS for regnskabsåret 2022, omfattende perioden 1. januar 2022- 31. december 2022. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Revisionen omfatter desuden særskilt udarbejdet specifikationshæfte med oplysninger til Socialtilsynet, herunder nøgletal samt oplysning om koncern-interne handler og koncernstruktur.

Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 469 af 21. april 2022 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn".

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 469 af 21. april 2022 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn".

Det er ligeledes min opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre foreskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionsskik samt Bekendtgørelse nr. 469 af 21. april 2022 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn". Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Jeg har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd samt etiske krav gældende i Danmark.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Uden at modificere min konklusion henleder jeg opmærksomheden på note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et akkumuleret tab på kr. - 148.776 frem til den 31. december 2022. Det akkumulerede tab indikerer, at der kan rejses tvivl om selskabets muligheden for at fortsætte driften.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har i overensstemmelse med gældende praksis for institutioner, der aflægger årsregnskab efter Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 469 af 21. april 2022 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn", i specifikationshæftet medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter.

Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter i specifikationshæftet, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 469 af 21. april 2022 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn". Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor det er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Mit mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionskik samt Bekendtgørelse nr. 469 af 21. april 2022 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn", altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionskik samt Bekendtgørelse nr. 469 af 21. april 2022 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn", foretager jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- identificerer og vurderer jeg risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for min konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- opnår jeg forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne

udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

- tager jeg stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

- konkluderer jeg, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, er passende samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis jeg konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Min konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- tager jeg stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- kommunikerer jeg med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som jeg identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlige for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min revision af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

Udtalelse om finansiel revision, juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ved finansiel revision fokuserer jeg på at fastslå, om finansielle oplysninger præsenteres i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige og regulatoriske begrebsramme.

Ved juridisk-kritisk revision efterprøver jeg med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre foreskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Ved forvaltningsrevision vurderer jeg med høj grad af sikkerhed, om de udvalgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

Hvis jeg på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal jeg rapportere herom.

Jeg har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Andre rapporteringsforpligtigelser

I henhold til Bekendtgørelse nr. 2664 af 28. december 2021 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn", skal jeg i henhold til bekendtgørelsens § 4, stk. 2, nr. 9 erklære, at jeg har påset, at køb og salg af varer og tjenesteydelser mellem koncernforbundne selskaber er sket på markedsvilkår.

Roskilde, den 24/03/2023

ALGADE REVISION ApS
CVR-nr.: 35663916
Mick Berthou Hagberg Andersen, mne41282
Registreret revisor - medlem af FSR

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været at drive botilbud

Selskabets formål er at drive et Socialpædagogisk Bosted samt al virksomhed, som efter ledelsens skøn har forbindelse hermed.

Væsentlige ændringer til aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet.

Årets resultat på kr. 69.071 levede op til bestyrelsens forventninger.

Den forventede udvikling

Selskabet har påbegyndt sin aktivitet i starten af september 2021. Det forventes, at selskabet ved egenindtjening i regnskabsårene 2023 og 2024 vil kunne opnå et resultat, som fuldt ud retablerer egenkapitalen.

Ledelsen forventer overskud i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Opstilling af regnskabet er tilpasset til botilbuddets særlige karakter og afviger derfor væsentligt fra Årsregnskabslovens opstillingsskema. Tilpasningen er sket under hensyntagen til pligten hertil, jf. Årsregnskabslovens § 11 samt § 23, stk. 4.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil flyde botilbuddet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå botilbuddet, 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 må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Omsætning

Opholdsbetalinger indregnes i den periode de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Andre driftsomkostninger og finansielle poster

Omkostninger og finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Der fremgår af noterne, såfremt der har været afholdt omkostninger, som er aftalt finansieret af tidligere års overskud.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat med den del, som kan henføres til årets resultat.

Udskudt skat er afsat af de skattemæssigt foretagne merafskrivninger.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bil	3 år	Scrapværdi 20 %
-----	------	--------------------

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide midler

Omfatter indestående i bank.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Konsolidering

Ledelsen har ikke udarbejdet koncernregnskab under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2020/21 kr.
Nettoomsætning		3.538.787	1.213.622
Bruttoresultat		3.538.787	1.213.622
Personaleomkostninger	1	-2.583.430	-1.040.306
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-13.333	-5.555
Andre driftsomkostninger		-847.604	-449.019
Resultat af ordinær primær drift		94.420	-281.258
Øvrige finansielle omkostninger	3	-4.228	-733
Ordinært resultat før skat		90.192	-281.991
Skat af årets resultat	4	-21.121	64.144
Årets resultat		69.071	-217.847
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		69.071	-217.847
I alt		69.071	-217.847

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2020/21
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.112	44.445
Materielle anlægsaktiver i alt	5	31.112	44.445
Deposita		30.208	29.655
Finansielle anlægsaktiver i alt		30.208	29.655
Anlægsaktiver i alt		61.320	74.100
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		85.506	0
Tilgodehavende skat		0	65.671
Periodeafgrænsningsposter		52.228	66.299
Tilgodehavender i alt		137.734	131.970
Likvide beholdninger		170.584	272.438
Omsætningsaktiver i alt		308.318	404.408
AKTIVER I ALT		369.638	478.508

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	6	40.000	40.000
Overført resultat		-148.776	-217.847
Egenkapital i alt		-108.776	-177.847
Hensættelse til udskudt skat		657	1.527
Hensatte forpligtelser i alt	7	657	1.527
Modtagne forudbetalinger fra kunder		295.440	329.621
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	188.698
Skyldig selskabsskat		21.991	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		160.326	136.509
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		477.757	654.828
Gældsforpligtelser i alt		477.757	654.828
PASSIVER I ALT		369.638	478.508

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	-217.847	0	-177.847
Årets resultat	0	69.071	0	69.071
Egenkapital, ultimo	40.000	-148.776	0	-108.776

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2020/21
	kr.	kr.
Løn og gager	2.435.979	1.011.370
Pensionsbidrag	121.092	21.126
Andre omkostninger til social sikring	26.359	7.810
	<u>2.583.430</u>	<u>1.040.306</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2020/21
	kr.	kr.
Bil	13.333	5.555
	<u>13.333</u>	<u>5.555</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

4. Skat af årets resultat

	2022	2020/21
	kr.	kr.
Aktuel skat	21.991	-65.671
Ændring af udskudt skat	-870	1.527
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>21.121</u>	<u>-64.144</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Bil kr.
Kostpris primo	50.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	50.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-5.555
Årets afskrivning	-13.333
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-18.888
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.112

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 40.000 anparter a 1 kr. Ingen anparter har særlige rettigheder.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 10.10.2020	40.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	40.000

7. Hensatte forpligtelser i alt

Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver.

8. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årets resultat - ledelsens beretning

Selskabet har akkumuleret tabt kr. - 148.776 på den primære drift.

Selskabets egenkapital udgør herefter kr. -108.776, hvilket er under kapitalkravet jævnfør selskabsloven.

Selskabet forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egenindtjening i årene 2023 og 2024.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige danske selskabsskat fremgår af årsrapporten for Keldorff Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover er der ikke yderligere eventualforpligtelser.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

5