



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68  
POSTBOKS 9015  
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

## Kongens Ø, Arresøhøj ApS

Gribskov  
CVR nr. 26 94 08 50

Årsrapport 2012  
(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling

København den 24/11 2013

Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

### Selskabets adresse

Kongens Ø, Arresøhøj ApS  
Præstevej 62  
3200 Helsingør

Møntsort: DKK



## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Kongens Ø, Arresøhøj ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gribskov, den 22. april 2013

Direktion

Jan Thor Krøyer



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til anpartshaverne i Kongens Ø, Arresøhøj ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kongens Ø, Arresøhøj ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 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 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



## Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

### Erklæring om udført forvaltningsrevision

I forbindelse med den finansielle revision af Kongens Ø, Arresøhøj ApS' årsregnskab for 2012 har vi foretaget en vurdering af, hvorvidt der for udvalgte områder er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af Kongens Ø, Arresøhøj ApS, og at oplysningerne i rapporteringen om resultater er dokumenterede og dækkende i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### Ledelsens ansvar

Kongens Ø, Arresøhøj ApS' ledelse har ansvaret for, at der etableres retningslinier og procedurer, der sikrer, at der tages skyldig økonomisk hensyn ved selskabets forvaltning, og at oplysninger i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### Revisors ansvar og den udførte revision

I overensstemmelse med god offentlig revisionsskik har vi for udvalgte forvaltningsområder undersøgt om Kongens Ø, Arresøhøj ApS har etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning. Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået Kongens Ø, Arresøhøj ApS' rapportering i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater. Vores arbejde er udført med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at forvaltningen på de udvalgte områder er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### Konklusion

Ved den udførte forvaltningsrevision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at forvaltningen i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 på de områder, vi har undersøgt, ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde eller at oplysningerne i rapporteringen om resultater ikke er dokumenterede eller i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysning vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Vi skal henvise til ledelsesberetningen for så vidt angår ledelsens redegørelse for reetablering af anpartskapitalen.

#### 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.

København, den 22. april 2013

**CHRISTENSEN KJÆRULFF**  
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

  
Henrik W. Jørgensen  
Statsautoriseret revisor



## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er behandling af narkomaner imod narkotikaafhængighed og introduktion anonyme narkomaners 12-trinsprogrammet.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

År 2012 er selskabets 10. regnskabsår. Selskabets virksomhed består i afgiftning, motivationsbehandling, primærbehandling, tilbagefaldsbehandling, og til dels halvvejsbehandling, der indtil videre finder sted på ejendommen Arresøhøj i Helsingør, som selskabet lejer af Den Selvejende Institution Kongens Ø.

Selskabet har ikke i regnskabsåret gennemført særlig støttede projekter. Den normale behandling finder sted i et tæt og givtigt samarbejde med de visiterende myndigheder (kommunerne).

Tilgangen af klienter har været positiv i regnskabsåret og stigende i forhold til 2010 og 2011, hvor selskabet havde et større underskud. Dette har medført en omsætningsfremgang, og samtidig er iværksatte omkostningsbesparelser og personalenedskæringer slået fuldt igennem i regnskabsåret, hvilket er baggrund for det positive og tilfredsstillende resultat.

Selskabet har dog fortsat en stor underbalance, og derfor afgiver Den Selvejende Institution Kongens Ø, der er selskabets aller største kreditor, tilbagetrædelseserklæring i forhold til selskabets øvrige kreditorer.

Selskabets drift er ophørt med udgangen af regnskabsåret. Tilsynsmyndigheden har rejst krav om, at driften af behandlingsvirksomhed finder sted i en selvejende institution. Samtidig er behandlingen på Arresøhøj lukket, og lejekontrakten med DSI Kongens Ø er ophørt. Det personale, der har arbejdet i selskabet, har været ansat i DSI Kongens Ø, og er nu overført til en ny selvejende institution. Alle aktiver har primært tilhørt DSI Kongens Ø.

Der vil senere blive taget stilling til nærværende selskabs videre drift og fremtid.

I forbindelse med den forvaltningsrevision, der skal udføres af selskabets revisor, erklærer ledelsen af selskabet, at de overordnede mål med driften er, at etablere den med de tilstedeværende midler bedste form for behandling til gavn for de behandlingssøgende beboere ved anvendelse af et velkvalificeret og veluddannet personale. Derved skabes en økonomi der ikke nødvendigvis skal baseres på opnåelse af det størst mulige overskud, men som skal tilrettelægges således, at der etableres en reserve, der kan sikre driften, hvis midlertidigt tilbagegang indtræffer.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i forbindelse med årets afslutning afsluttet - i det mindste midlertidigt - sin aktive behandlingsvirksomhed.

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kongens Ø, Arresøhøj ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning om 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 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandling af narkomaner indregnes i resultatopgørelsen, såfremt behandlingsydelserne er leveret til køber inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

### Finansielle poster

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



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning af Kongens Ø, Arresøhøj ApS-koncernen. Skattemæssigt er Kongens Ø, Arresøhøj ApS administrationsselskab for sambeskatningen og forestår som følge heraf afregning af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssig underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Driftmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Driftsmateriel og inventar	3-5 år
----------------------------	--------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.300.

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis - fortsat

### BALANCEN - fortsat

#### 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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles virksomhedens hæftelse over for skattemyndighederne for selskabsskatter i takt med afregning af sambeskatningsbidraget overfor administrationsselskabet.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som særskilt poster indtil det tidspunkt hvor der sker afregning overfor administrationsselskabet.

#### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Noter	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning.....	17.579.988	14.061.303
Andre driftsindtægter.....	170.000	120.000
Vareforbrug.....	-2.665.062	-2.131.691
Andre eksterne omkostninger.....	-7.544.865	-6.847.477
<b>Bruttoresultat.....</b>	<b>7.540.061</b>	<b>5.202.135</b>
1 Personaleomkostninger.....	-6.417.453	-7.743.485
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-73.086	-106.875
<b>Driftresultat.....</b>	<b>1.049.522</b>	<b>-2.648.225</b>
Finansielle indtægter .....	12.335	7.917
Finansielle omkostninger .....	-479.428	-323.348
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>	<b>582.429</b>	<b>-2.963.656</b>
3 Skat af årets resultat .....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>582.429</b>	<b>-2.963.656</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....	582.429	-2.963.656
<b>Disponeret i alt .....</b>	<b>582.429</b>	<b>-2.963.656</b>

**Balance 31. december****AKTIVER**

Noter	2012 kr.	2011 kr.
2 Inventar.....	97.565	170.651
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>97.565</b>	<b>170.651</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT.....</b>	<b>97.565</b>	<b>170.651</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse.....	1.455.507	1.338.836
Øvrige tilgodehavender.....	8.001	1.684
Periodeafgrænsningsposter.....	0	51.588
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.463.508</b>	<b>1.392.108</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>4.584.178</b>	<b>1.407.272</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>6.047.686</b>	<b>2.799.380</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>6.145.251</b>	<b>2.970.031</b>

**Balance 31. december****PASSIVER**

Noter		2012 kr.	2011 kr.
4	Anpartskapital.....	125.000	125.000
5	Overført kapital.....	-6.471.930	-7.054.359
	<b>EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>-6.346.930</b>	<b>-6.929.359</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	552.803	355.887
	Mellemregning D.S.I. Kongens Ø.....	11.719.378	8.838.503
	Anden gæld.....	220.000	705.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>12.492.181</b>	<b>9.899.390</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....</b>	<b>12.492.181</b>	<b>9.899.390</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>6.145.251</b>	<b>2.970.031</b>
6	Eventualposter m.v.		



## Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>1 - Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	13	18
Løn og gager.....	5.103.129	6.249.537
Pensioner.....	538.987	745.233
Andre omkostninger til social sikring.....	84.275	55.065
Andre personaleomkostninger.....	844.565	980.491
	6.570.956	8.030.326
Lønrefusioner og tilskud.....	-153.503	-286.841
	<b>6.417.453</b>	<b>7.743.485</b>
<b>2 - Inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2012 .....	683.168	572.581
Afgang .....	0	0
Tilgang .....	0	110.587
<b>Kostpris 31. december .....</b>	<b>683.168</b>	<b>683.168</b>
Afskrivninger 1. januar 2012 .....	512.517	405.642
Årets afskrivninger .....	73.086	106.875
<b>Afskrivninger 31. december .....</b>	<b>585.603</b>	<b>512.517</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december .....</b>	<b>97.565</b>	<b>170.651</b>
<b>3 - Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4 - Anpartskapital</b>		
Saldo 1. januar .....	125.000	125.000
<b>Saldo 31. december .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

**Noter - fortsat**

	2012	2011
	kr.	kr.
<b>5 - Overført resultat</b>		
Saldo 1. januar .....	-7.054.359	-4.090.703
Overført i henhold til resultatdisponering .....	582.429	-2.963.656
<b>Saldo 31. december .....</b>	<b>-6.471.930</b>	<b>-7.054.359</b>

**6 - Eventualposter m.v.**

Der påhviler ikke selskabet yderligere eventual-, kautions-, eller garantiforpligtelser udover det i regnskabet oplyste.