

HØJLØKKE BEHANDLINGSCENTER FYN ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/04/2015

Klaus Schønfeld
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HØJLØKKE BEHANDLINGSCENTER FYN ApS Limosegyden 6 5580 Nørre Aaby Telefonnummer: 75857122 e-mailadresse: ve@hojlokke.dk CVR-nr: 35417001 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
Bankforbindelse	Sydbank Kirketorvet 4 7100 Vejle
Revisor	AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS- SELSKAB) Østerbrogade 25 8722 Hedensted DK Danmark CVR-nr: 14767134 P-enhed: 1000801855

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2014 for Højløkke Behandlingscenter Fyn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 26/03/2015

Direktion

Klaus Schönfeld

Bestyrelse

Hanne Hedegaard Dam

Niels Rud Aamann

Klaus Schönfeld

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Højløkke Behandlingscenter Fyn ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Højløkke Behandlingscenter Fyn 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.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Der henvises til omtalen vedrørende usikkerhed om going concern i noterne.

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.

Hedensted, 26/03/2015

Anne Marie Ottesen
Registreret revisor medlem af FSR Danske Revisorer
AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET
REVISORANPARTS- SELSKAB)

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive behandlingsinstitution for misbrugere og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat har været væsentligt påvirket af opstartsomkostninger hvor der kun har været indtægter i årets sidste fire måneder.

Selskabet har således tabt hele sin egenkapital. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven.

Resultatet for indeværende regnskabsår forventes at blive positivt, og egenkapitalen forventes retableret gennem egen indtjening over en kort årrække.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Der henvises endvidere til omtalen om usikkerhed om going concern i noterne.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Højløkke Behandlingscenter Fyn ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 ressourcer 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Behandlingshonorarer m.v. indregnes som omsætning i resultatopgørelsen i de perioder honoraret dækker.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter samt låneomkostninger m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		548.781	-3.000
Personaleomkostninger	1	-2.125.173	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-58.159	0
Resultat af ordinær primær drift		-1.634.551	-3.000
Øvrige finansielle omkostninger		-16.861	0
Ordinært resultat før skat		-1.651.412	-3.000
Ekstraordinært resultat før skat		-1.651.412	-3.000
Skat af årets resultat	2	202.514	750
Årets resultat		-1.448.898	-2.250
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.448.898	-2.250
I alt		-1.448.898	-2.250

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		523.421	0
Materielle anlægsaktiver i alt		523.421	0
Anlægsaktiver i alt		523.421	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		572.087	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		396.675	0
Tilgodehavende skat		202.514	750
Andre tilgodehavender		20.000	0
Periodeafgrænsningsposter		22.556	0
Tilgodehavender i alt		1.213.832	0
Likvide beholdninger		12.268	80.000
Omsætningsaktiver i alt		1.226.100	80.000
Aktiver i alt		1.749.521	80.000

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-1.451.148	-2.250
Egenkapital i alt	3	-1.371.148	77.750
Deposita		1.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.000	0
Gæld til banker		695.478	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.249	3.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.450.000	0
Skyldig selskabsskat		0	-750
Anden gæld		845.942	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.119.669	2.250
Gældsforpligtelser i alt		3.120.669	2.250
Passiver i alt		1.749.521	80.000

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	-2.021.985	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-103.188	0
	<u>-2.125.173</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	202.514	750
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>202.514</u>	<u>750</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80.000	-2.250	77.750
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-1.448.898	-1.448.898
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>-1.451.148</u>	<u>-1.371.148</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive behandlingsinstitution for misbrugere og dermed beslægtet virksomhed

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets resultat har været væsentligt påvirket af opstartsomkostninger hvor der kun har været indtægter i årets sidste fire måneder.

Dette har resulteret i at selskabets kapital ved udgangen af 2014 er tabt.

Driften i 2015 har udviklet sig positivt, og det forventes at selskabets egenkapital er reableret gennem egen indtjening i løbet af få år.

Moderselskabet har givet tilsagn om at sikre kapitalberedskab til selskabets drift de kommende 12 måneder.

Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leje af lokaler. Lejen andrager i opsigelsesperioden tkr. 929.