

DEN MILJØTERAPEUTISKE ORGANISATION ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2013

Jesper Christensen
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 | DEN MILJØTERAPEUTISKE ORGANISATION ApS Tornbrinken 2 4450 Jyderup Telefonnummer: 59207485 e-mailadresse: dmo@antu.dk CVR-nr: 31180112 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012 |
| Bankforbindelse | Nordea Bank Danmark A/S |
| Revisor | RIR REVISION STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Himmelev Bygade 70 4000 Roskilde CVR-nr: 33780524 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Den Miljøterapeutiske Organisation ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 25/04/2013

Direktion

Jesper Christensen

Liselotte Juul

Kirsten Benediktson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i DEN MILJØTERAPEUTISKE ORGANISATION ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DEN MILJØTERAPEUTISKE ORGANISATION 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 handlinger 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Holbæk, 25/04/2013

Birgit Sode
statsautoriseret revisor
RIR REVISION
STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Torben Tranekær Poulsen
registreret revisor
RIR REVISION
STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at etablere og drive opholdssteder, udslusningsaktiviteter, efterværn og undervisnings- og uddannelsesaktiviteter for børn og unge m.m., alt efter godkendelse af Holbæk Kommune. Selskabet kan desuden iværksætte beslægtede aktiviteter for den godkendte målgruppe. Aktiviteterne finansieres ved salg af tjenesteydelser i selskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 572.846 kr., som af ledelsen betragtes som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 nedenfor, for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den indtjenes, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og renteomkostninger ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 40 år | 50 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 7 år | 0 % |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Nettoomsætning | | 27.961.748 | 23.357.750 |
| Vareforbrug | | -7.892.605 | -6.310.041 |
| Bruttoresultat | | 20.069.143 | 17.047.709 |
| Personaleomkostninger | 1 | -18.711.964 | -16.028.585 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ... | 2 | -576.824 | -481.702 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 780.355 | 537.422 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.012 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -18.421 | -41.434 |
| Ordinært resultat før skat | | 762.946 | 495.988 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 762.946 | 495.988 |
| Skat af årets resultat | 3 | -190.100 | -118.900 |
| Årets resultat | | 572.846 | 377.088 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 572.846 | 377.088 |
| I alt | | 572.846 | 377.088 |

Balance 31. december 2012

Aktiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|----------|-------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 1.658.307 | 1.680.128 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.631.035 | 1.142.628 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 3.289.342 | 2.822.756 |
| Anlægsaktiver i alt | | 3.289.342 | 2.822.756 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.356.893 | 2.642.116 |
| Tilgodehavende skat | | 68.872 | 19.000 |
| Andre tilgodehavender | | 843.784 | 397.980 |
| Tilgodehavender i alt | | 5.269.549 | 3.059.096 |
| Likvide beholdninger | | 2.475.069 | 3.189.484 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 7.744.618 | 6.248.580 |
| AKTIVER I ALT | | 11.033.960 | 9.071.336 |

Balance 31. december 2012

Passiver

| | Note | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|------|-------------------|------------------|
| Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 2.028.871 | 1.456.025 |
| Egenkapital i alt | | 2.153.871 | 1.581.025 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 821.214 | 850.225 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 821.214 | 850.225 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 26.996 | 24.982 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 40.325 |
| Anden gæld | | 8.031.879 | 6.574.779 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 8.058.875 | 6.640.086 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.880.089 | 7.490.311 |
| PASSIVER I ALT | | 11.033.960 | 9.071.336 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2012 | 2011 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 16.335.058 | 13.796.128 |
| Pensionsbidrag | 1.939.651 | 1.870.201 |
| Andre omkostninger til social sikring | 437.255 | 362.256 |
| | <u>18.711.964</u> | <u>16.028.585</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2012 | 2011 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Bygninger | 21.821 | 21.821 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 555.003 | 459.881 |
| Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver | -0 | -0 |
| | <u>576.824</u> | <u>481.702</u> |

3. Skat af årets resultat

| | 2012 | 2011 |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 198.100 | 159.600 |
| Ændring af udskudt skat | -8.000 | -45.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 4.300 |
| | <u>190.100</u> | <u>118.900</u> |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr. | Andre Anlæg og maskiner kr. | Anlæg mv. kr. |
|-------------------------------------|--|-----------------------------------|---------------------|
| Kostpris primo | 1.745.500 | 0 | 2.582.022 |
| Tilgang | 0 | 0 | 1.043.409 |
| Afgang | -0 | -0 | -473.159 |
| Kostpris ultimo | 1.745.500 | 0 | 3.152.272 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -65.372 | -0 | -1.439.393 |
| Årets afskrivning | -21.821 | -0 | -555.003 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 | 473.159 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -87.193 | -0 | -1.521.237 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.658.307 | 0 | 1.631.035 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelser i henhold til lejekontrakter. Forpligtelserne kan opgøres til 446 t.kr.

Leasing

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 12 kvrt. med en gennemsnitlig ydelse på 5 t.kr., i alt 60 t.kr.

Restløbetid 12 måneder med en gennemsnitlig ydelse på 8 t.kr., i alt 96 t.kr.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgarantier for i alt 50 t.kr. til sikkerhed for leverancer.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 848 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 1.658 t.kr.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jesper Christensen
Gudrun Børresensvej 11, Ejby
4070 Kirke Hyllinge