



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH.  
4990 Sakskøbing

Telefon 54 70 61 50  
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

## Årsrapport for 2012 6. regnskabsår

**Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernen ApS**

Elvej 1  
4990 Sakskøbing

CVR-nr. 30725972

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 24.04.2013

Dirigent: Torri Jesper Nielsen

# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december .....	7
Balance 31. december.....	8
Noter til årsrapporten.....	10

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernen 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den . 24.04.2013

Direktion

G. Dalsen

Tommy Paul Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernen ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernen 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.

### 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.

Sakskøbing, den 24/4 2013  
PRO REVISION I/S



Palle Nielsen  
Registreret revisor  
Medlem af FSR – danske revisorer

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernen ApS Elvej 1 4990 Sakskøbing  CVR-nr.: 30725972 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Etableret: 15. maj 2007 Hjemstedskommune: Guldborgsund
<b>Bestyrelse</b>	Bestyrelsesmedlem Tonni Juul Nielsen (formand) Bestyrelsesmedlem Kai Pedersen Bestyrelsesmedlem Regna Møller
<b>Direktion</b>	Gunna Fritse Nielsen
<b>Revisor</b>	PRO REVISION I/S Søndergade 2, 1. th. 4990 Sakskøbing Ledelsesansvarlig: Palle Nielsen Registreret revisor, medlem af FSR – danske revisorer Kundeansvarlig/medarbejder: Karen Krog Rasmussen
<b>Pengeinstitut</b>	Arbejdernes Landsbank

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at drive døgnplejevirkksomhed, konsulentvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed. Opholdsstedet er godkendt af Guldborgsund Kommune til at drive opholdssted med plads til 2 unge mellem 15-23 år.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret 2012 udviser et årsresultat på t.kr. -60. Underskuddet skyldes primært, at årets omsætning faldet til t.kr. 747 fra t.kr. 1.381. Den lavere omsætning kan forklares med belægningen kun har været på 50% og det har for ledelsen ikke været mulig at tilpasse omkostninger herefter. Selskabets ledelse er opmærksom på denne udvikling og har foretaget nødvendige tiltag til, at udgifterne bliver nedbragt i det kommende regnskabsår

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Selskabet er ramt af kapitaltabsreglerne og selskabets kapital udgør ultimo regnskabsåret t.kr. 55. Med udgangspunkt i ovenstående tiltag, er det ledelsens forventning, at der i fremtiden vil blive genereret positiv drift, således at kapitalen kan blive genetableret.

## **Den forventede udvikling**

Selskabets ledelse har en forventning om, at der i fremtiden vil blive genereret positiv drift.

På grund af det ikke har været muligt at få fuld belægning, afholdte vi et bestyrelsesmøde den 20. februar 2013, hvor vi besluttede at nedlægge vores opholdssted/ ApS pr. 1. september 2013. Dette er meddelt Guldborgsund kommune, som er vores hjemsteds kommune samt Slagelse kommune, hvor fra den ene unge vi har boende er anbragt fra.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Det Socialpædagogiske Opholdssted Kernen ApS for 2012 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **Generelt om indregning og måling**

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Nettoomsætning**

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

#### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

#### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger og rentetillæg under acontoskatteordningen.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25.

## **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel består af en personbil til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser.

Bilen afskrives lineært over 5 år.

Aktiver med en kostpris på under skattemæssige grænse 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 ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

#### **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Vedligeholdelsesforpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse og måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

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

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b> .....		<b>436.990</b>	<b>921</b>
Personaleomkostninger.....	1	477.092	903
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver.....		27.734	28
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> .....		<b>-67.836</b>	<b>-10</b>
Andre finansielle indtægter.....		467	1
Andre finansielle omkostninger .....		3.205	9
<b>Resultat før skat</b> .....		<b>-70.574</b>	<b>-18</b>
Skat af årets resultat.....	2	-10.566	-6
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-60.008</b>	<b>-12</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år .....		-10.045	2
Årets resultat .....		-60.008	-12
<b>Til disposition</b> .....		<b>-70.052</b>	<b>-10</b>
Overført til næste år.....		-70.052	-10
<b>Disponeret i alt</b> .....		<b>-70.052</b>	<b>-10</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Anlægsaktiver i alt.....		<u>30.048</u>	<u>58</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Udskudt skatteaktiv .....		<u>12.933</u>	<u>2</u>
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>		<u><b>12.933</b></u>	<u><b>2</b></u>
Likvide beholdninger .....		<u>179.707</u>	<u>179</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>192.640</u>	<u>182</u>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<u><b>222.688</b></u>	<u><b>240</b></u>

## Balance 31. december

	Note	2012 kr.	2011 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført resultat.....		-70.052	-10
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>54.948</b>	<b>115</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt.....		32.137	51
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>32.137</b>	<b>51</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt.....		17.000	17
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		33.500	34
Anden gæld .....		21.920	23
Periodeafgrænsningsposter .....		63.183	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>135.603</b>	<b>74</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>167.740</b>	<b>125</b>
<b>Passiver i alt.....</b>		<b>222.688</b>	<b>240</b>
Efterfølgende begivenheder	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

# Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	
		kr.	tkr.	
	Pensionsforpligtelse til direktion .....	41.814	157	
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	427.497	735	
	Andre udgifter til social sikring.....	7.781	11	
	<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>477.092</b>	<b>903</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	
		kr.	tkr.	
	Skat af årets resultat .....	0	-1	
	Udskudt skat af årets resultat.....	-10.566	-4	
	<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>-10.566</b>	<b>-6</b>	
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>I alt</b>
		<b>kapital</b>	<b>resultat</b>	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo .....	125.000	-10.045	114.955
	Årets resultat .....	0	-60.008	-60.008
	<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>-70.052</b>	<b>54.948</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

## 4 Efterfølgende begivenheder

Selskabet har tabt dens kapital. Selskabet har tilstrækkelig likviditet til rådighed. På den baggrund vurderes det at selskabet er en going concern.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

### Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret

Af selskabets materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 30 tkr., 53 tkr. at være omfattet af pantsætningen via bestemmelserne om tilbehørspant.