

VESTERBRO 19 ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/05/2013

Grete Mikkelsen

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	VESTERBRO 19 ApS Annebergparken 38 4500 Nykøbing Sj CVR-nr: 28317492 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Vestsjælland Erhvervsafdeling Ahlgade 20-24 4300 Holbæk Danmark
Revisor	TREKRONER REVISION A/S - STATS-AUTORISERED E REVISORER Universitetsparken 2 4000 Roskilde CVR-nr: 28991355

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Vesterbro 19 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Jeg har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 11/04/2013

Direktion

Grete Elisabeth Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Vesterbro 19 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vesterbro 19 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet uarbejdes 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.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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, god offentlig revisionsskik samt Bekendtgørelse nr. 1580 af 16. december 2010 om Tilbudsportalen samt om godkendelse af og tilsyn med visse private tilbud. 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin kapital, og årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er blandt andet betinget af, at den besluttede fusion gennemføres som planlagt, og at der i afdelingen fremadrettet foretages omkostningsreduktioner, således at resultatet lever op til det af kommunen godkendte budget. Vi henviser i den forbindelse til note 6.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi har gjort ledelsen opmærksom på Selskabslovens bestemmelser vedrørende kapitaltab.

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.

Roskilde, 11/04/2013

John Cubbin

Registreret revisor

TREKRONER REVISION A/S - STATS-AUTORISERED E REVISORER

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med socialpædagogiske foranstaltninger og dermed beslægtet virksomhed i.h.t. Lov om Social Service § 107.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi henviser til vedhæftede balance og resultatopgørelse, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et resultat på kr. 458.401, og balancen pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. -116.032. Årets resultat anses for meget tilfredsstillende, og egenkapitalen er delvist reetableret.

Resultatopgørelse i hovedposter:

	2012			
Godkendt takst pr. måned (95% belægning):				39.298
Godkendte pladser:				9
	Budget			
	Realiseret (ej revideret)	Afgivelser	Afvigelse	Afvigelse
	2012	2012	2012	2012
	kr.	kr.	kr.	%
Opholdsbetaling	3.818.520	4.244.184	-425.664	-10,0%
Indtægter i alt	3.818.520	4.244.184	-425.664	
Lønoms-kostninger	-2.024.311	-2.685.997	661.686	24,6%
Lokaleomkostninger	-289.439	-230.241	-59.198	-25,7%
Øvrige omkostninger	-892.969	-1.115.734	222.765	20,0%
Øvrige omkostninger, skat	-153.400	0	-153.400	

Omkostninger i alt -3.360.119 -4.031.972 671.853

Årets resultat 458.401 212.212 246.189

Der har ikke været fuld belægning i regnskabsåret. Det har alligevel været muligt for at gennemføre væsentlige besparelser på lønninger og øvrige omkostninger. Afvigelsen på lokaleomkostninger skyldes hovedsagelig et merforbrug på el, vand og varme samt ekstra udgifter til husleje.

Med virkning pr. 1. januar 2013 fusionerer selskabet med 6 andre tilknyttede selskaber med Det Gamle Kogeri ApS som det fortsættende selskab. Fusionen gennemføres med henblik på at samle ensartede aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætningen

Alle indtægter er opholdsbetalinger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. DEMTTIG A/S fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af DEMTTIG A/S.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar, kunst og bil 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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel, inventar og kunst	5-10 år
Bil	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger 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 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%.

Udskudte skatteværdier aktiveres ikke.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		3.818.520	2.675.943
Eksterne omkostninger		-1.119.629	-966.435
Bruttoresultat		2.698.891	1.709.508
Personaleomkostninger		-2.024.311	-1.497.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-65.786	-66.992
Resultat af ordinær primær drift		608.794	144.537
Andre finansielle indtægter		3.007	2.667
Øvrige finansielle omkostninger	2	0	-28.900
Ordinært resultat før skat		611.801	118.304
Ekstraordinært resultat før skat		611.801	118.304
Skat af årets resultat	3	-153.400	-29.325
Årets resultat		458.401	88.979
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		458.401	88.979
I alt		458.401	88.979

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.524	176.310
Materielle anlægsaktiver i alt		110.524	176.310
Andre tilgodehavender		346.260	170.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		346.260	170.000
Anlægsaktiver i alt		456.784	346.310
Andre tilgodehavender		141.997	221.901
Periodeafgrænsningsposter		5.537	5.732
Tilgodehavender i alt		147.534	227.633
Likvide beholdninger		26.558	87.116
Omsætningsaktiver i alt		174.092	314.749
AKTIVER I ALT		630.876	661.059

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-241.032	-699.433
Egenkapital i alt	4	-116.032	-574.433
Hensættelse til udskudt skat		1.000	8.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.000	8.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		309.049	131.956
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		231.903	1.024.961
Skyldig selskabsskat		160.400	34.325
Anden gæld		44.556	36.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		745.908	1.227.492
Gældsforpligtelser i alt		745.908	1.227.492
PASSIVER I ALT		630.876	661.059

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Driftsmateriel, inventar og kunst	6.600	6.600
Bil	59.186	60.392
	<u>65.786</u>	<u>66.992</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	28.900
	<u>0</u>	<u>28.900</u>

3. Skat af årets resultat

	Resultatført. kr.	Udskudt skat kr.	Skyldig skat kr.
Saldo 1. januar	-	8.000	34.325
Overført i sambeskatning	-	-	-34.325
	<u>0</u>	<u>8.000</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	160.400	0	160.400
Ændring i udskudt skat	-7.000	-7.000	0
	<u>153.400</u>	<u>1.000</u>	<u>160.400</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-699.433	0	-574.433
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	458.401	0	458.401
Egenkapital ultimo	125.000	-241.032	0	-116.032

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Selskabets fortsatte drift er betinget af tilførsel af kapital gennem indtjening eller på anden måde, samt at selskabets kreditorer fortsat vil stille den fornødne kredit til rådighed, hvilket moderselskabet har givet tilsagn om.

Den fortsatte drift er herudover betinget af, at den besluttede fusion gennemføres som planlagt, og at der i afdelingen fremadrettet foretages omkostningsreduktioner, således at resultatet lever op til det af kommunen godkendte budget.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeoplygtelse i henhold til lejekontrakten. Lejekontrakten er uopsigelig i 10 år fra den 1. januar 2012.