Dansk Misbrugsbehandling Ålborg ApS

Park Allé 9 st th

8000 Århus C

CVR-nr. 31869714

Årsrapport for 2012

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. juni 2013

_____
Peter Daniel Hansen
Dirigent

PARK ALLÉ 5,4. 8000 AARHUS C
TEL 86195211
FAX 86199471
EMAIL bendt@stendahl.dk
WEB www.stendahl.dk

REGISTRERET REVISOR
BENDT STENDAHL

DANSKE REVISORER
FSR

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Dansk Misbrugsbehandling Ålborg ApS.

Årsrapporten aflægges 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.

Aarhus, den 17. juni 2013

Direktion

Søren Skensved
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dansk Misbrugsbehandling Ålborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Misbrugsbehandling Ålborg 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.

Aarhus, den 14. juni 2013

Revisionsfirmaet Bendt Stendahl

Bendt Stendahl
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dansk Misbrugsbehandling Ålborg ApS Park Allé 9 st th 8000 Århus C
Telefon	70100303
E-mail	skensved@danskmisbrugsbehandling.dk
CVR-nr.	31869714
Stiftelsesdato	19. november 2008
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Direktion	Søren Skensved, direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Bendt Stendahl Park Allé 5, 4. 8000 Århus C CVR-nr.: 86046717

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse
Årsrapporten for Dansk Misbrugsbehandling Ålborg ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab
Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning
Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Skatter

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Finansielle gældsforpligtelser
Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser
Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		**1.419.549**	**866.802**
Personaleomkostninger	1	-1.396.279	-844.940
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.686	-16.686
Driftsresultat		**6.584**	**5.175**
Finansielle omkostninger		0	-192
Resultat før skat		**6.584**	**4.983**
Skat af årets resultat		339	-1.303
Årets resultat		**6.923**	**3.680**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		6.923	3.680
		6.923	**3.680**

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.071	53.908
Indretning af lejede lokaler		59.052	62.901
Materielle anlægsaktiver		**100.123**	**116.810**
Andre tilgodehavender		64.931	64.931
Finansielle anlægsaktiver		**64.931**	**64.931**
Anlægsaktiver		**165.054**	**181.741**
Udskudte skatteaktiver		13.654	13.171
Tilgodehavender		**13.654**	**13.171**
Likvide beholdninger		**197.082**	**103.813**
Omsætningsaktiver		**210.736**	**116.984**
Aktiver		**375.790**	**298.725**

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-36.093	-43.015
Egenkapital		**88.907**	**81.985**
Gæld til tilknyttede virksomheder		136.188	25.700
Anden gæld		150.695	191.041
Kortfristede gældsforpligtelser		**286.883**	**216.741**
Gældsforpligtelser		**286.883**	**216.741**
Passiver		**375.790**	**298.725**

Virksomhedens formål	4
Eventualforpligtelser	5
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.361.479	835.640
Pensioner	28.860	4.440
Omkostninger til social sikring	5.940	4.860
	1.396.279	**844.940**
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	**125.000**	**125.000**

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat		
Saldo primo	-43.016	-46.695
Årets tilgang	6.923	3.680
Saldo ultimo	**-36.093**	**-43.015**

4. Virksomhedens formål

Selskabets formål er at tilbyde behandling, undervisning og oplysning til alkohol- og spilafhængige samt deres pårørende og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.