

DALHØJGÅRD 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	DALHØJGÅRD ApS Annebergparken 38 4500 Nykøbing Sj
	CVR-nr: 28317565 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 Dalhøjgård 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 Dalhøjgård ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dalhøjgård ApS for regnskabsåret 1. januar - 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.

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 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 selskabets 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 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.

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.

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 selskabet i det forløbne år.

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et resultat på kr. 188.576, og balancen pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 299.163. Årets resultat er tilfredsstillende.

Resultatopgørelse i hovedposter: 2012

Godkendt takst pr. måned (95% belægning): 37.630
Godkendte pladser: 13

	Budget			
Realiseret (ej revideret)	Afgivelser	Afvigelse	Afvigelse	
2012	2012	2012	2012	
kr.	kr.	kr.	%	

Indtægter 4.867.264 5.870.280 -1.003.016 -17,1%

Indtægter i alt 4.867.264 5.870.280 -1.003.016

Lønoms-kostninger -2.917.922 -3.492.482 574.560 16,5%

Lokaleomkostninger -504.467 -351.852 -152.615 -43,4%

Øvrige omkostninger -1.182.899 -1.732.404 549.505 31,7%

Øvrige omkostninger, skat -73.400 0 -73.400

Omkostninger i alt -4.678.688 -5.576.738 898.050

Årets resultat 188.576 293.542 -104.966

Der har generelt været underbelægning i regnskabsåret, og i denne forbindelse har det været muligt at foretage besparelser i personalegruppen og øvrige omkostninger. Afvigelsen på lokaleomkostninger skyldes dels ekstra udgifter og til dels mindre egenbetaling som følge af underbelægningen.

Som følge af tidligere års underskud har ledelsen generelt været tilbageholden med omkostningerne.

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 salgsomkostninger 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		4.867.264	4.977.021
Eksterne omkostninger		-1.601.731	-1.551.276
Bruttoresultat		3.265.533	3.425.745
Personaleomkostninger		-2.917.922	-3.123.279
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-92.960	-105.760
Resultat af ordinær primær drift		254.651	196.706
Andre finansielle indtægter		7.325	9.184
Øvrige finansielle omkostninger	2	0	-14.300
Ordinært resultat før skat		261.976	191.590
Ekstraordinært resultat før skat		261.976	191.590
Skat af årets resultat	3	-73.400	-56.400
Årets resultat		188.576	135.190
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		188.576	135.190
I alt		188.576	135.190

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.955	176.611
Materielle anlægsaktiver i alt		81.955	176.611
Andre tilgodehavender		555.888	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		555.888	150.000
Anlægsaktiver i alt		637.843	326.611
Andre tilgodehavender		263.955	97.097
Periodeafgrænsningsposter		6.939	7.892
Tilgodehavender i alt		270.894	104.989
Likvide beholdninger		190.699	390.378
Omsætningsaktiver i alt		461.593	495.367
AKTIVER I ALT		1.099.436	821.978

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		174.163	-14.413
Egenkapital i alt	4	299.163	110.587
Leverandører af varer og tjenesteydelser		588.093	535.733
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		99.029	56.311
Skyldig selskabsskat		73.400	56.400
Anden gæld		39.751	62.947
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		800.273	711.391
Gældsforpligtelser i alt		800.273	711.391
PASSIVER I ALT		1.099.436	821.978

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Driftsmateriel, inventar og kunst	4.366	17.166
Bil	88.594	88.594
	<u>92.960</u>	<u>105.760</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	14.300
	<u>0</u>	<u>14.300</u>

3. Skat af årets resultat

	Resultatført kr.	Udskudt skat kr.	Skyldig skat kr.
Saldo 1. januar	-	0	56.400
Overført i sambeskatning	-	-	-56.400
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat	73.400	-	73.400
Ændring i udskudt skat	0	0	-
	<u>73.400</u>	<u>0</u>	<u>73.400</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-14.413	110.587
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	188.576	188.576
Egenkapital ultimo	125.000	174.163	299.163

5. 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 1. januar 2012.