

HØJLØKKE BEHANDLINGSCENTER KORNINGApS

Årsrapport

1. januar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

23/04/2014

Klaus Schønfeld
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	HØJLØKKE BEHANDLINGSCENTER KORNINGApS Vestervangsvej 8 8700 Horsens
	CVR-nr: 32469485
	Regnskabsår: 01/01/2013 - 31/12/2013
Bankforbindelse	Sydbank Kirketorvet 4 7100 Vejle
Revisor	AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS- SELSKAB) Østerbrogade 25 8722 Hedensted CVR-nr: 14767134

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013 for Højløkke Behandlingscenter Korning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14/03/2014

Direktion

Klaus Schönfeld

Bestyrelse

Hanne Hedegaard Dam

Niels Rud Aamann

Klaus Schönfeld

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Højløkke Behandlingscenter Korning ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Højløkke Behandlingscenter Korning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af sin egenkapital. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Der henvises til omtalen i noterne.

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.

Hedensted, 14/03/2014

Anne Marie Ottesen
Registreret revisor medlem af FSR Danske Revisorer
AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET
REVISORANPARTS- SELSKAB)

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er et behandlingscenter for kvindelige misbrugere.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig positivt.

Selskabet har de første regnskabsår mistet mere end 50% af sin anpartskapital. Ledelsen er opmærksom på kapitalkravene i selskabsloven, og forventer at selskabet kan reetablere kapitalen gennem egen indtjening over en kort årrække.

Der henvises til omtalen i noterne.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højløkke Behandlingscenter Korning ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 ressourcer 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Behandlingshonorarer m.v. indregnes som omsætning i resultatopgørelsen i de perioder honoraret dækker.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter samt låneomkostninger m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Balance

Anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.129.800	4.722.441
Personaleomkostninger	1	-4.469.582	-4.316.883
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-118.033	-118.033
Resultat af ordinær primær drift		542.185	287.525
Øvrige finansielle omkostninger		-10.984	-15.621
Ordinært resultat før skat		531.201	271.904
Ekstraordinært resultat før skat		531.201	271.904
Skat af årets resultat	2	-135.399	-77.201
Årets resultat		395.802	194.703
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		395.802	194.703
I alt		395.802	194.703

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		166.872	258.111
Indretning af lejede lokaler		160.588	187.382
Materielle anlægsaktiver i alt		327.460	445.493
Andre tilgodehavender		0	24.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	24.200
Anlægsaktiver i alt		327.460	469.693
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		615.834	280.795
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		502.155	573.880
Tilgodehavender i alt		1.117.989	854.675
Likvide beholdninger		455.072	138.417
Omsætningsaktiver i alt		1.573.061	993.092
AKTIVER I ALT		1.900.521	1.462.785

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-1.167.913	-1.563.715
Egenkapital i alt	3	-1.042.913	-1.438.715
Hensættelse til udskudt skat		0	5.476
Hensatte forpligtelser i alt		0	5.476
Gæld til banker		108.038	146.967
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.106.976	2.023.835
Skyldig selskabsskat		140.875	71.725
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.355.889	2.242.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.967	302.592
Anden gæld		496.578	350.905
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		587.545	653.497
Gældsforpligtelser i alt		2.943.434	2.896.024
PASSIVER I ALT		1.900.521	1.462.785

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	4.080.885	3.874.233
Pensionsbidrag	188.553	84.802
Andre omkostninger til social sikring	200.144	357.848
	4.469.582	4.316.883

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	-140.875	-71.725
Ændring af udskudt skat	5.476	-5.476
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-135.399	-77.201

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-1.563.715	0	-1.438.715
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	395.802	0	395.802
Egenkapital ultimo	125.000	-1.167.913	0	-1.042.913

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet er et behandlingscenter for kvindelige misbrugere.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i de første driftsår mistet mere end 50% af sin anpartskapital. Ledelsen er opmærksom på kapitalkravene i selskabsloven, og forventer at selskabet kan reetablere kapitalen gennem egen indtjening over en kort årrække.

Moderselskabet har givet tilsagn om at stille kapitalberedskab til rådighed for driften de næste 12 måneder.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse for lokaler max. tkr. 660

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pant nom. tkr. 200 i selskabets minibus med bogført værdi tkr. 46 til sikkerhed for engagement med Sydbank.

Betalingsgaranti overfor leverandør tkr. 50