

# **HØJLØKKE BEHANDLINGSCENTER KORNING ApS**

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**26/04/2015**

---

**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

<b>Virksomheden</b>	HØJLØKKE BEHANDLINGSCENTER KORNING ApS Vestervangsvej 8 8700 Horsens
	CVR-nr: 32469485 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank Kirketorvet 4 7100 Vejle
<b>Revisor</b>	AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS- SELSKAB) Østerbrogade 25 8722 Hedensted DK Danmark CVR-nr: 14767134 P-enhed: 1000801855

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2014 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 26/03/2015

## Direktion

Klaus Schönfeld

## Bestyrelse

Klaus Schönfeld

Hanne Hedegaard Dam

Niels Rud Aamann

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Højløkke Behandlingscenter Korning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 vedrørende usikkerhed om going concern 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, 26/03/2015

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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive behandlingsinstitution for misbrugere og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig positivt i regnskabsåret og resultatet anses for tilfredsstillende.

Selskabet er imidlertid i risiko for at få frataget sin godkendelse af Socialtilsynet, hvorfor den fremtidige indtjening er usikker.

Selskabet har derfor valgt at nedskrive alle aktiver til realisationsværdier pr. 31. december 2014.

Der henvises til noten vedrørende usikkerhed om going concern.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

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.

## Generelt

Årsrapporten for Højløkke Behandlingscenter Korning ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har på grund af usikkerhed om going concern, valgt at værdiansætte alle aktiver til realisationsværdier, jfr. noten vedrørende usikkerhed om going concern.

Nedskrivningen har forringet resultatet med tkr. 235 og egenkapitalen med tkr. 178.

Øvrige poster 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.

#### Ekstraordinære indtægter og udgifter

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra

begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til realisationsværdi.

Årets ordinære afskrivninger er ført under "Afskrivninger" mens nedskrivningen til realisationsværdi er ført under ekstraordinære poster.

### **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 acontoskatte.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 23,5%.

### **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. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>5.322.043</b>	<b>5.129.800</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.842.275	-4.469.582
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-128.283	-118.033
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.351.485</b>	<b>542.185</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-8.604	-10.984
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.342.881</b>	<b>531.201</b>
Ekstraordinære omkostninger .....		-235.429	0
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.107.452</b>	<b>531.201</b>
Skat af årets resultat .....	2	-340.000	-135.399
<b>Årets resultat .....</b>		<b>767.452</b>	<b>395.802</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		767.452	395.802
<b>I alt .....</b>		<b>767.452</b>	<b>395.802</b>

# Balance 31. december 2014

## Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		15.000	166.872
Indretning af lejede lokaler .....		0	160.588
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>327.460</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>15.000</b>	<b>327.460</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		388.185	615.834
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		361.280	502.155
Periodeafgrænsningsposter .....		7.195	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>756.660</b>	<b>1.117.989</b>
Likvide beholdninger .....		10.700	455.072
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>767.360</b>	<b>1.573.061</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>782.360</b>	<b>1.900.521</b>

# Balance 31. december 2014

## Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-400.461	-1.167.913
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>-275.461</b>	<b>-1.042.913</b>
Gæld til banker .....		65.293	108.038
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		0	2.106.976
Skyldig selskabsskat .....		340.000	140.875
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>405.293</b>	<b>2.355.889</b>
Gæld til banker .....		123.415	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		96.831	90.967
Anden gæld .....		432.282	496.578
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>652.528</b>	<b>587.545</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.057.821</b>	<b>2.943.434</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>782.360</b>	<b>1.900.521</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	-3.556.680	-4.080.885
Pensionsbidrag	-10.725	-153.696
Andre omkostninger til social sikring	-274.870	-235.001
	<u>-3.842.275</u>	<u>-4.469.582</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	-340.000	-140.875
Ændring af udskudt skat	0	5.476
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-340.000</u>	<u>-135.399</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-1.167.913	-1.042.913
Årets resultat	0	767.452	767.452
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>-400.461</b></u>	<u><b>-275.461</b></u>

## 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet er et behandlingscenter for kvindelige misbrugere.

## 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet er i risiko for at få frataget sin godkendelse af Socialtilsynet, hvorfor den fremtidige indtjening er usikker.

Selskabet har derfor valgt at nedskrive alle aktiver til realisationsværdier pr. 31. december 2014.

Nedskrivningen andrager tkr. 235 og er ført under ekstraordinære poster.

## **6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Sikkerhedsstillelser:

Pant nom. tkr. 200 i selskabets minibus med bogført værdi tkr. 5 til sikkerhed for engagement med Sydbank.

Garantiforpligtelser:

Betalingsgaranti overfor leverandør tkr. 50

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået aftaler om leje af lokaler. Lejen andrager i opsigelsesperioden tkr. 600