

HØJLØKKE BEHANDLINGSCENTER ApS

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 påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HØJLØKKE BEHANDLINGSCENTER ApS Højløkkevej 28 7100 Vejle Telefonnummer: 75857122 Fax: 75857123 e-mailadresse: kontakt@hojlokke.dk CVR-nr: 28865856 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 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.

Vejle, den 14/03/2014

Direktion

Klaus Schönfeld

Bestyrelse

Hanne Hedegaard Dam

Niels Rud Aamann

Klaus Schönfeld

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Højløkke Behandlingscenter ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Højløkke Behandlingscenter 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

Revisors ansvar og den udførte revision

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.

Hedensted, 14/03/2014

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højløkke Behandlingscenter 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 indregnes 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:

Goodwill	10 år
Indretning lejede lokaler	10 år
Aktivitetsudstyr	4 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 salgsomkostninger 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 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.

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 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.248.187	4.899.358
Personaleomkostninger	1	-5.156.863	-4.795.580
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-157.656	-152.845
Andre driftsomkostninger		0	-18.444
Resultat af ordinær primær drift		-66.332	-67.511
Øvrige finansielle omkostninger		-233	-3.702
Ordinært resultat før skat		-66.565	-71.213
Ekstraordinært resultat før skat		-66.565	-71.213
Skat af årets resultat	2	16.524	16.543
Årets resultat		-50.041	-54.670
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-50.041	-54.670
I alt		-50.041	-54.670

Balance 31. december 2013

Aktiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Goodwill		67.500	135.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		67.500	135.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.795	62.075
Indretning af lejede lokaler		136.012	190.832
Materielle anlægsaktiver i alt		186.807	252.907
Andre tilgodehavender		27.600	27.600
Udskudte skatteaktiver		5.717	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		33.317	27.600
Anlægsaktiver i alt		287.624	415.507
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.354	-5.901
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		99.601	339.092
Periodeafgrænsningsposter		8.055	7.674
Tilgodehavender i alt		148.010	340.865
Likvide beholdninger		606.514	301.364
Omsætningsaktiver i alt		754.524	642.229
AKTIVER I ALT		1.042.148	1.057.736

Balance 31. december 2013

Passiver

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		18.932	18.932
Overført resultat		233.809	283.850
Egenkapital i alt	3	377.741	427.782
Hensættelse til udskudt skat		0	6.054
Hensatte forpligtelser i alt		0	6.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser		118.069	137.486
Skyldig selskabsskat		-4.753	8.025
Anden gæld		551.091	478.389
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		664.407	623.900
Gældsforpligtelser i alt		664.407	623.900
PASSIVER I ALT		1.042.148	1.057.736

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013 kr.	2012 kr.
Løn og gager	-4.697.233	-4.402.543
Pensionsbidrag	-124.913	-153.184
Andre omkostninger til social sikring	-334.717	-239.853
	<u>-5.156.863</u>	<u>-4.795.580</u>

2. Skat af årets resultat

	2013 kr.	2012 kr.
Aktuel skat	4.753	-8.025
Ændring af udskudt skat	11.771	24.568
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>16.524</u>	<u>16.543</u>

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Overkurs ved emission kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	283.850	18.931	427.782
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-50.041	0	-50.041
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>233.809</u>	<u>18.931</u>	<u>377.741</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet er et behandlingscenter for yngre mandlige misbrugere.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Lejeforpligtelse for lokaler max. tkr. 30

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Pant nom. tkr. 100 i minibuss, med bogført værdi tkr. 0 til sikkerhed for engagement med Sydbank.