

Behandlingscenter Svanegården A/S

CVR-nr. 34 07 72 66

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.06.15

Jan Meincke
Dirigent



STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Viborg
Gl. Skivevej 73
8800 Viborg

Tel.: 86 61 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Behandlingscenter Svanegården A/S
Fastrupvej 3
8830 Tjele
Hjemsted: Tjele
CVR-nr.: 34 07 72 66

Bestyrelse

Jan Wahl Meincke
Flemming Rahbek
Boye Elimar
Jacob Erik Holmblad

Direktion

Jan Wahl Meincke

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Behandlingscenter Svanegården A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 3. juni 2015

Direktionen

Jan Wahl Meincke

Bestyrelsen

Jan Wahl Meincke

Flemming Rahbek

Boye Elimar

Jacob Erik Holmblad

Til kapitalejeren i Behandlingscenter Svanegården A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Behandlingscenter Svanegården A/S for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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.

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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Viborg, den 3. juni 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vivi Ruseng Hansen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive kursus- og behandlingscenter samt alle dermed beslægtede aktiviteter efter Minnesota-modellen.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -1.850.537 mod DKK -1.001.476 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.691.492.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende. Selskabets aktivitet er afhændet i året og årets resultat er dermed påvirket af omkostninger i forbindelse hermed.

Der forventes ingen driftsaktivitet indenfor misbrugsbehandling i det kommende år.

Øvrige koncernselskaber har givet tilsagn om fortsat kredittilsagn og eventuel eftergivelse af gælden, således at selskabet har den fornødne likviditet til den kommende driftsperiode.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2014 DKK	2013 DKK
	Bruttotab	-7.808	3.145.040
2	Personaleomkostninger	-2.336.971	-4.431.041
	Resultat før af- og nedskrivninger	-2.344.779	-1.286.001
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.454	-14.460
	Resultat af primær drift	-2.359.233	-1.300.461
	Andre finansielle omkostninger	-12.465	-2.068
	Finansielle poster i alt	-12.465	-2.068
	Resultat før skat	-2.371.698	-1.302.529
3	Skat af årets resultat	521.161	301.053
	Årets resultat	-1.850.537	-1.001.476
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.850.537	-1.001.476
	I alt	-1.850.537	-1.001.476

AKTIVER		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.840	44.294
	Materielle anlægsaktiver i alt	29.840	44.294
	Anlægsaktiver i alt	29.840	44.294
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	39.550
	Varebeholdninger i alt	0	39.550
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.400	584.430
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.609.855
	Udskudt skatteaktiv	698.525	385.083
	Tilgodehavende selskabsskat	53.365	0
	Andre tilgodehavender	113.742	67.405
	Tilgodehavender i alt	895.032	3.646.773
	Likvide beholdninger	200	7.676
	Omsætningsaktiver i alt	895.232	3.693.999
	Aktiver i alt	925.072	3.738.293

PASSIVER		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-3.191.492	-1.340.955
4	Egenkapital i alt	-2.691.492	-840.955
	Gæld til kreditinstitutter	252.112	141.147
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	38.550	193.295
	Gæld til tilknyttede virksomheder	3.271.902	3.451.403
	Anden gæld	54.000	560.728
	Periodeafgrænsningsposter	0	232.675
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.616.564	4.579.248
	Gældsforpligtelser i alt	3.616.564	4.579.248
	Passiver i alt	925.072	3.738.293

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets aktivitet er afhændet i året og årets resultat er dermed påvirket af omkostninger i forbindelse hermed.

Der forventes ingen driftsaktivitet indenfor misbrugsbehandling i det kommende år.

Øvrige koncernselskaber har givet tilsagn om fortsat kredittilsagn og eventuel eftergivelse af gælden, således at selskabet har den fornødne likviditet til den kommende driftsperiode.

	2014	2013
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.180.860	4.116.216
Pensioner	0	90.954
Andre omkostninger til social sikring	28.440	66.185
Personaleomkostninger i øvrigt	127.671	157.686
I alt	2.336.971	4.431.041

3. Skatter

Årets aktuelle skat	-53.365	0
Årets udskudte skat	-313.442	-325.633
Regulering af tidligere års skat	-154.354	0
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	24.580
I alt	-521.161	-301.053

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
Saldo pr. 01.01.13	500.000	-339.479
Forslag til resultatdisponering	0	-1.001.476
Saldo pr. 31.12.13	500.000	-1.340.955

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	500.000	-1.340.955
Forslag til resultatdisponering	0	-1.850.537
Saldo pr. 31.12.14	500.000	-3.191.492

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Saldo, primo	500.000	500.000	0
Indskud ved stiftelse	0	0	500.000
Saldo, ultimo	500.000	500.000	500.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede hæftelse udgør t.DKK 0 på balancedagen.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for modervirksomhedens og modervirksomhedens øvrige dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter.

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter t.DKK 7.683 er der givet virksomhedspant t.DKK 5.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 59.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået erhvervshuslejeaftale med koncernforbundet selskab. Lejeaftalen er indgået på erhvervslejelovens almindelige bestemmelser. Lejeaftalen er ophørt pr. 31.12.14.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mindst 5% af selskabskapitalen:

Tjele Gruppen Holding A/S, Viborg.

Behandlingscenter Svanegården A/S indgår sammen med Tjele Gruppen Holding A/S i koncernregnskabet for KSWJ Holding A/S, Viborg.