

Himmerlands Rådgivningscenter ApS
CVR-nr. 19186407

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2015

Dirigent

Navn: Bjarni Hallsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Koncernens resultatopgørelse for 2014	12
Koncernens balance pr. 31.12.2014	13
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2014	15
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2014	16
Koncernens noter	17
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2014	20
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2014	21
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2014	23
Modervirksomhedens noter	24

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Himmerlands Rådgivningscenter ApS
Industrivej 5
9640 Farsø

CVR-nr.: 19186407

Hjemsted: Vesthimmerland

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Jørgen Toft Kristensen
Søren Virenfeldt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Himmerlands Rådgivningscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 02.06.2015

Direktion

Jørgen Toft Kristensen

Søren Virenfeldt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Himmerlands Rådgivningscenter ApS Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Himmerlands Rådgivningscenter ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskabet og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210 har ydet lån til selskabets hovedanpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet inkl. tilskrevne renter er indfriet i regnskabsåret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Aars, den 02.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2014	2013	2012	2011	2010
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	27.011	34.616	48.770	63.874	81.616
Driftsresultat	(276)	454	807	7.356	5.618
Resultat af finansielle poster	170	(185)	(429)	28	53
Årets resultat	(79)	283	273	5.550	3.932
Samlede aktiver	25.858	33.854	43.542	45.554	45.526
Investeringer i materielle anlægsaktiver	557	4.948	1.565	2.327	2.282
Egenkapital	13.334	13.413	19.398	19.819	14.462
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	(0,6)	1,7	1,4	32,4	31,2
Soliditetsgrad (%)	51,6	39,6	44,6	43,5	31,8

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består primært i etablering og drift af alternative botilbud for unge over 18 år med svære psykologiske/sociale forstyrrelser og udadreagerende adfærd.

Selskabet har i mindre omfang aktiviteter i form af psykolog- og konsulentbistand mv. til offentlige og private institutioner, samt formidling af familieplejeaftaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret viser et underskud på 79 t.kr., hvilket betragtes som tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2014 på 13.334 t.kr. Af selskabets egenkapital er 200 t.kr. anparts-kapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31. december 2014 samt den økonomiske udvikling i regnskabsåret 1. januar – 31. december 2014 henvises i øvrigt til årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. ♥Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes

Anvendt regnskabspraksis

det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Koncernens resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		27.011.224	34.615.748
Personaleomkostninger	1	(26.357.172)	(32.634.694)
Af- og nedskrivninger	2	(930.458)	(1.526.556)
Driftsresultat		(276.406)	454.498
Andre finansielle indtægter		219.151	188.322
Andre finansielle omkostninger		(49.044)	(373.476)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(106.299)	269.344
Skat af ordinært resultat	3	27.684	13.801
Årets resultat		<u>(78.615)</u>	<u>283.145</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		0	6.268.590
Overført resultat		(78.615)	(5.985.445)
		<u>(78.615)</u>	<u>283.145</u>

Koncernens balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Grunde og bygninger		21.209.103	21.432.002
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.381.596	2.257.871
Indretning af lejede lokaler		34.347	89.704
Materielle anlægsaktiver	4	<u>22.625.046</u>	<u>23.779.577</u>
Deposita		89.000	176.150
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>89.000</u>	<u>176.150</u>
Anlægsaktiver		<u>22.714.046</u>	<u>23.955.727</u>
Andre tilgodehavender		373.497	1.004.685
Tilgodehavende selskabsskat		125.000	796.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	6.013.036
Periodeafgrænsningsposter	6	121.742	118.202
Tilgodehavender		<u>620.239</u>	<u>7.931.923</u>
Likvide beholdninger		<u>2.523.799</u>	<u>1.966.631</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.144.038</u>	<u>9.898.554</u>
Aktiver		<u><u>25.858.084</u></u>	<u><u>33.854.281</u></u>

Koncernens balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>13.134.380</u>	<u>13.212.995</u>
Egenkapital		<u>13.334.380</u>	<u>13.412.995</u>
Udskudt skat	7	<u>264.300</u>	<u>288.800</u>
Hensatte forpligtelser		<u>264.300</u>	<u>288.800</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>7.390.495</u>	<u>7.859.232</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>7.390.495</u>	<u>7.859.232</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	523.459	515.150
Bankgæld		16.371	357.403
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.300	3.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.357	516.004
Anden gæld		4.016.142	4.220.850
Periodeafgrænsningsposter		202.280	411.957
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>6.268.590</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.868.909</u>	<u>12.293.254</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.259.404</u>	<u>20.152.486</u>
Passiver		<u>25.858.084</u>	<u>33.854.281</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	13.212.995	13.412.995
Årets resultat	0	(78.615)	(78.615)
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>13.134.380</u>	<u>13.334.380</u>

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Driftsresultat		(276.406)	454.498
Af- og nedskrivninger		930.458	1.526.556
Ændringer i arbejdskapital	9	<u>(195.384)</u>	<u>(7.896.940)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		458.668	(5.915.886)
Modtagne finansielle indtægter		219.151	188.322
Betalte finansielle omkostninger		(49.044)	(344.498)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>674.184</u>	<u>(771.481)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		<u>1.302.959</u>	<u>(6.843.543)</u>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(556.727)	(4.947.854)
Salg af materielle anlægsaktiver		780.800	5.501.568
Salg af finansielle anlægsaktiver		87.150	106.150
Modtagne udbytter		6.013.036	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		<u>0</u>	<u>1.867.770</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		<u>6.324.259</u>	<u>2.527.634</u>
Afdrag på lån mv.		(460.428)	(4.773.240)
Udbetalt udbytte		<u>(6.268.590)</u>	<u>(500.000)</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		<u>(6.729.018)</u>	<u>(5.273.240)</u>
Ændring i likvider		898.200	(9.589.149)
Likvider primo		<u>1.609.228</u>	<u>11.198.376</u>
Likvider ultimo		<u>2.507.428</u>	<u>1.609.227</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.523.799	1.966.631
Kortfristet gæld til banker		<u>(16.371)</u>	<u>(357.403)</u>
Likvider ultimo		<u>2.507.428</u>	<u>1.609.228</u>

Koncernens noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	22.676.544	27.457.511
Pensioner	2.918.734	4.056.171
Andre omkostninger til social sikring	574.748	849.954
Andre personaleomkostninger	187.146	271.058
	26.357.172	32.634.694
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	51	73
	Ledelsesve-	Ledelsesve-
	derlag	derlag
	2014	2013
	kr.	kr.
Direktion	1.274.332	1.664.536
	1.274.332	1.664.536
	2014	2013
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.313.999	2.320.778
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(383.541)	(794.222)
	930.458	1.526.556
	2014	2013
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(3.184)	(13.101)
Ændring af udskudt skat	200	(700)
Effekt af ændrede skattesatser	(24.700)	0
	(27.684)	(13.801)

Koncernens noter

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	23.379.821	13.857.175	755.054
Tilgange	193.177	363.550	0
Afgange	0	(2.225.065)	0
Kostpris ultimo	<u>23.572.998</u>	<u>11.995.660</u>	<u>755.054</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.947.819)	(11.599.304)	(665.350)
Årets afskrivninger	(416.076)	(842.566)	(55.357)
Tilbageførsel ved afgang	0	1.827.806	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.363.895)</u>	<u>(10.614.064)</u>	<u>(720.707)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>21.209.103</u>	<u>1.381.596</u>	<u>34.347</u>

	<u>Deposita kr.</u>
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	176.150
Afgange	(87.150)
Kostpris ultimo	<u>89.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>89.000</u>

6. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter omkostninger vedrørende kommende år, afholdt i 2014.

	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	638.400	456.600
Gældsforpligtelser	(12.200)	(5.700)
Fremførbare skattemæssige underskud	(361.900)	(162.100)
	<u>264.300</u>	<u>288.800</u>

Koncernens noter

	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	523.459	515.150	7.390.495	5.262.403
	<u>523.459</u>	<u>515.150</u>	<u>7.390.495</u>	<u>5.262.403</u>
			<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
9. Ændring i arbejdskapital				
Ændring i tilgodehavender			627.648	(6.510.106)
Ændring i leverandørgæld mv.			(823.032)	(1.386.834)
			<u>(195.384)</u>	<u>(7.896.940)</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 761.666 t.kr. og nom. 3.350.000 kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 21.209 t.kr.

Herudover er der til sikkerhed for bankgæld deponeret ejerpantebrev nom. 2.000 t.kr. i driftsmidler.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 265 t.kr.

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.424.650	7.183.799
Personaleomkostninger	1	(5.449.034)	(7.086.310)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(512.963)</u>	<u>(756.768)</u>
Driftsresultat		(537.347)	(659.279)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		296.610	1.059.126
Andre finansielle indtægter		216.943	5.345
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(200.679)</u>	<u>(465.575)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(224.473)	(60.383)
Skat af ordinært resultat	4	<u>145.858</u>	<u>343.528</u>
Årets resultat		<u>(78.615)</u>	<u>283.145</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		0	6.268.590
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		296.610	(12.147.265)
Overført resultat		<u>(375.225)</u>	<u>6.161.820</u>
		<u>(78.615)</u>	<u>283.145</u>

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Grunde og bygninger		13.477.702	13.702.236
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		292.957	525.829
Indretning af lejede lokaler		34.347	69.795
Materielle anlægsaktiver	5	<u>13.805.006</u>	<u>14.297.860</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.709.799	6.413.189
Deposita		78.500	165.650
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>6.788.299</u>	<u>6.578.839</u>
Anlægsaktiver		<u>20.593.305</u>	<u>20.876.699</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		131.348	0
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	13.206.391
Andre tilgodehavender		667.059	634.523
Tilgodehavende selskabsskat		213.874	1.082.627
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	6.013.036
Periodeafgrænsningsposter		23.627	38.517
Tilgodehavender		<u>1.035.908</u>	<u>20.975.094</u>
Likvide beholdninger		<u>13.731</u>	<u>20.098</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.049.639</u>	<u>20.995.192</u>
Aktiver		<u>21.642.944</u>	<u>41.871.891</u>

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	8	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.459.799	6.163.189
Overført overskud eller underskud		6.674.581	7.049.806
Egenkapital		<u>13.334.380</u>	<u>13.412.995</u>
Udskudt skat	9	319.400	373.200
Hensatte forpligtelser		<u>319.400</u>	<u>373.200</u>
Gæld til realkreditinstitutter		6.105.724	6.553.105
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>6.105.724</u>	<u>6.553.105</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	447.382	449.246
Bankgæld		16.371	357.403
Modtagne forudbetalinger fra kunder		13.300	3.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		97.357	516.004
Gæld til tilknyttede virksomheder		67.022	12.826.205
Anden gæld		1.242.008	1.111.843
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	6.268.590
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.883.440</u>	<u>21.532.591</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.989.164</u>	<u>28.085.696</u>
Passiver		<u>21.642.944</u>	<u>41.871.891</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	6.163.189	7.049.806	13.412.995
Årets resultat	<u>0</u>	<u>296.610</u>	<u>(375.225)</u>	<u>(78.615)</u>
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>6.459.799</u>	<u>6.674.581</u>	<u>13.334.380</u>

Modervirksomhedens noter

	2014	2013
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.066.780	5.564.614
Pensioner	1.165.718	1.235.084
Andre omkostninger til social sikring	150.977	168.414
Andre personaleomkostninger	65.559	118.198
	5.449.034	7.086.310
	2014	2013
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	562.662	747.880
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	(49.699)	8.888
	512.963	756.768
	2014	2013
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	184.387	124.575
Renteomkostninger i øvrigt	16.292	341.000
	200.679	465.575
	2014	2013
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(92.058)	(299.728)
Ændring af udskudt skat	(32.000)	(43.800)
Effekt af ændrede skattesatser	(21.800)	0
	(145.858)	(343.528)

Modervirksomhedens noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	15.494.686	3.338.298	491.721
Tilgange	85.359	69.750	0
Afgange	0	(104.450)	0
Kostpris ultimo	15.580.045	3.303.598	491.721
Af- og nedskrivninger primo	(1.792.450)	(2.812.469)	(421.926)
Årets afskrivninger	(309.893)	(217.321)	(35.448)
Tilbageførsel ved afgange	0	19.149	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.102.343)	(3.010.641)	(457.374)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.477.702	292.957	34.347
6. Finansielle anlægsaktiver			
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo		250.000	165.650
Afgange		0	(87.150)
Kostpris ultimo		250.000	78.500
Opskrivninger primo		6.163.189	0
Egenkapitalreguleringer		65.904	0
Andel af årets resultat		230.706	0
Opskrivninger ultimo		6.459.799	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		6.709.799	78.500

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse består af tilgodehavende hos hovedanpartshavere. Mellemværende er forrentet med Nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af renten ved forsinket betaling, tillagt 2 %. Forrentningen svarer således til 10,2 % p.a. Tilgodehavendet er indfriet i regnskabsåret.

Modervirksomhedens noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Anparter	2.000	100	200.000
	2.000		200.000
		2014	2013
		kr.	kr.
9. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver		572.400	541.000
Gældsforpligtelser		(5.000)	(5.700)
Fremførbare skattemæssige underskud		(248.000)	(162.100)
		319.400	373.200
	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2014 kr.
	Restgæld efter 5 år kr.		
10. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	447.382	449.246	6.105.724
	447.382	449.246	6.105.724
			4.295.000
			4.295.000

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.350.000 kr. i ejendomme. Herudover er der deponeret et ejerpantebrev i driftsmidler på nom. 2.000.000 kr.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 13.477.702 kr., og den regnskabsmæssige værdi af pantsatte driftsmidler udgør 265 kr.