

Himmerlandsskolen ApS

CVR-nr. 29774447

Årsrapport 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22.04.2013.

Dirigent

Navn: Bjarni Hallisson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31.12.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Himmerlandsskolen ApS
Søndergade 15
9640 Farsø

CVR-nr.: 29774447
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.01.2012 - 31.12.2012

Telefon: 98 63 31 00
Telefax: 98 63 31 44
Hjemmeside: www.h-r-c.dk

Bestyrelse

Søren Virenfeldt, formand
Toft Hedegaard Kristensen
Jørgen Toft Kristensen

Direktion

Jørgen Toft Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
9600 Aars

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 for Himmerlandsskolen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Socialministeriets bekendtgørelse nr. 1580 af 16. december 2010 om tilbudsportal samt godkendelse af og tilsyn med visse private botilbud, samt Vesthimmerlands Kommunes vejledende retningslinjer til udarbejdelse af årsregnskab 2012 for private opholdssteder for børn og unge samt botilbud for voksne.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 22.04.2013

Direktion

Jørgen Toft Kristensen

Bestyrelse

Søren Virenfeldt
formand

Toft Hedegaard Kristensen

Jørgen Toft Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Himmerlandsskolen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Himmerlandsskolen ApS for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og Socialministeriets bekendtgørelse nr. 1580 af 16. december 2010 om tilbudsportal samt godkendelse af og tilsyn med visse private botilbud, samt Vesthimmerlands Kommunes vejledende retningslinjer til udarbejdelse af årsregnskab 2012 for private opholdssteder for børn og unge samt botilbud for voksne.

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 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. 31.12.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2012 - 31.12.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Socialministeriets bekendtgørelse nr. 1580 af 16. december 2010 om tilbudsportal samt godkendelse af og tilsyn med visse private botilbud, samt Vesthimmerlands Kommunes vejledende retningslinjer til udarbejdelse af årsregnskab 2011 for private opholdssteder for børn og unge samt botilbud for voksne.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Årsregnskabet er efter vores opfattelse udarbejdet i overensstemmelse med de udsendte vejledninger for budget og regnskab og andre indgåede aftaler er fulgt, herunder at regnskabet er i overensstemmelse med vilkår i evt. lejekontrakter samt andre godkendte aftaler.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aars, den 22.04.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ove Nørskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktivitet

Himmerlandsskolen er godkendt til at modtage 5 unge med svære psyko/socialt forstyrrelser og udadreagerende adfærd, ligesom der er en godkendelse på en plads i trænings-/udslusningsboligen. Da denne plads kun skønnes at være i brug halvdelen af året, indgår den kun med 0,5 plads i godkendelsesgrundlaget.

Målgruppen er meget behandlingskrævende unge, ofte med en behandlingsdom efter straffelovens § 68 eller § 69, en forvaringsdom efter straffelovens § 70, eller unge, der ifølge straffuldbyrdelseslovens § 78 er anbragt til afsoning og endelig i og efter en prøveløsladelsesperiode med vilkår. En af de godkendte pladser kan benyttes til unge under 18 år som har dom til ungdomssanktion jf. straffelovens § 74 a.

Fælles for gruppen er et behandlingsbehov af overordnet pædagogisk karakter. Der kan også være tale om psykiatriske eller andre dysfunktioner/hjerneskader samt misbrug som problemstillinger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 608 t.kr.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2012 på 2.568 t.kr. Af selskabets egenkapital er 125 t.kr. anpartskapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.12.2012 samt den økonomiske udvikling i 2012 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, samt Vesthimmerlands Kommunes vejledende retningslinjer til udarbejdelse af årsregnskab 2012 for private opholdssteder for børn og unge samt botilbud for voksne.

Regnskabsopstillingen afviger på visse punkter fra årsregnskabslovens regler. Afvigelsen skyldes ønsket om at opnå et mere retvisende billede, herunder at opfylde Vesthimmerlands Kommunes vejledende retningslinjer for udarbejdelse af årsregnskab 2012.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved opholdsbetaling indregnes i henhold til faktureringsprincippet, således at indtægter indregnes i takt med levering.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

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

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.

Selskabet 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

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.

Tilgodehavender

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

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.327.109	6.645.609
Personaleomkostninger	1	(4.043.552)	(5.938.379)
Af- og nedskrivninger		(473.664)	(1.082.472)
Driftsresultat		809.893	(375.242)
Andre finansielle indtægter		15.384	30.409
Andre finansielle omkostninger		(9.953)	(19)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		815.324	(344.852)
Skat af ordinært resultat	2	(207.534)	86.457
Årets resultat		<u>607.790</u>	<u>(258.395)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>607.790</u>	<u>(258.395)</u>
		<u>607.790</u>	<u>(258.395)</u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		475.125	812.357
Indretning af lejede lokaler		95.054	114.124
Materielle anlægsaktiver	3	<u>570.179</u>	<u>926.481</u>
Udskudt skat	4	42.000	19.400
Finansielle anlægsaktiver		<u>42.000</u>	<u>19.400</u>
Anlægsaktiver		<u>612.179</u>	<u>945.881</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.402
Andre tilgodehavender		41.814	302.397
Tilgodehavende selskabsskat		0	12.153
Periodeafgrænsningsposter		31.416	33.286
Tilgodehavender		<u>73.230</u>	<u>349.238</u>
Likvide beholdninger		<u>2.802.445</u>	<u>1.359.693</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.875.675</u>	<u>1.708.931</u>
Aktiver		<u><u>3.487.854</u></u>	<u><u>2.654.812</u></u>

Balance pr. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>2.442.903</u>	<u>1.835.113</u>
Egenkapital		<u>2.567.903</u>	<u>1.960.113</u>
Skyldig selskabsskat		240.030	0
Anden gæld		<u>679.921</u>	<u>694.699</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>919.951</u>	<u>694.699</u>
Gældsforpligtelser		<u>919.951</u>	<u>694.699</u>
Passiver		<u><u>3.487.854</u></u>	<u><u>2.654.812</u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.835.113	1.960.113
Årets resultat	0	607.790	607.790
Egenkapital ultimo	125.000	2.442.903	2.567.903

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.374.006	5.083.154
Pensioner	551.542	669.282
Andre omkostninger til social sikring	60.584	96.687
Andre personaleomkostninger	57.420	89.256
	4.043.552	5.938.379
	2012	2011
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	230.134	(12.153)
Ændring af udskudt skat	(22.600)	(74.304)
	207.534	(86.457)
	Andre anlæg,	Indretning af
	driftsmateriel og inventar	lejede lokaler
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.855.862	190.699
Tilgange	38.225	0
Afgange	(163.850)	0
Kostpris ultimo	1.730.237	190.699
Af- og nedskrivninger primo	(1.043.506)	(76.575)
Årets afskrivninger	(268.954)	(19.070)
Tilbageførsel ved afgang	57.348	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.255.112)	(95.645)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	475.125	95.054
	2012	2011
	kr.	kr.
4. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	42.000	19.400
	42.000	19.400

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anparter	1.250	100,00	125.000
	<u>1.250</u>		<u>125.000</u>
		<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb		<u>268.068</u>	<u>260.500</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			