

Himmerlandsskolen ApS

CVR-nr. 29774447

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.05.2014

Dirigent

Navn: Bjarni Hallsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Himmerlandsskolen ApS
Industrivej 5
9640 Farsø

CVR-nr.: 29774447
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

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 01.01.2013 - 31.12.2013 for Himmerlandsskolen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Social-, Børne- og integrationsministeriets bekendtgørelse nr. 720 af 19. juni 2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 09.05.2014

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 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og Social-, Børne- og Integrationsministeriets bekendtgørelse nr. 720 af 19. juni 2013 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Social-, Børne- og Integrationsministeriets bekendtgørelse nr. 720 af 19. juni 2013 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.

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 09.05.2014

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 576 t.kr.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2013 på 1.516 t.kr. Af selskabets egenkapital er 125 t.kr. anpartskapital.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.12.2013 samt den økonomiske udvikling i 2013 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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Grunde og bygninger	50 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 skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger 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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der sva-
rer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles priori-

Anvendt regnskabspraksis

tetsgæld 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse i balancen.

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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.184.257	5.327.109
Personaleomkostninger	1	(4.217.753)	(4.043.552)
Af- og nedskrivninger		(235.872)	(473.664)
Driftsresultat		730.632	809.893
Andre finansielle indtægter		40.362	15.384
Andre finansielle omkostninger		0	(9.953)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		770.994	815.324
Skat af ordinært resultat	2	(194.597)	(207.534)
Årets resultat		576.397	607.790
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		1.641.845	0
Overført resultat		(1.065.448)	607.790
		576.397	607.790

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.049.484	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		371.686	475.125
Indretning af lejede lokaler		0	95.054
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.421.170</u>	<u>570.179</u>
Udskudt skat	4	35.300	42.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>35.300</u>	<u>42.000</u>
Anlægsaktiver		<u>2.456.470</u>	<u>612.179</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.619.445	0
Andre tilgodehavender		27.843	41.814
Periodeafgrænsningsposter		49.775	31.416
Tilgodehavender		<u>1.697.063</u>	<u>73.230</u>
Likvide beholdninger		<u>332.612</u>	<u>2.802.445</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.029.675</u>	<u>2.875.675</u>
Aktiver		<u><u>4.486.145</u></u>	<u><u>3.487.854</u></u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.391.110</u>	<u>2.442.903</u>
Egenkapital		<u>1.516.110</u>	<u>2.567.903</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>486.279</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>486.279</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	14.413	0
Skyldig selskabsskat		187.897	240.030
Anden gæld		639.601	679.921
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.641.845</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.483.756</u>	<u>919.951</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.970.035</u>	<u>919.951</u>
Passiver		<u>4.486.145</u>	<u>3.487.854</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.442.903	2.567.903
Øvrige egenkapitalposter	0	13.655	13.655
Årets resultat	0	(1.065.448)	(1.065.448)
Egenkapital ultimo	125.000	1.391.110	1.516.110

Noter

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	3.642.087	3.374.006	
Pensioner	453.381	551.542	
Andre omkostninger til social sikring	59.055	60.584	
Andre personaleomkostninger	63.230	57.420	
	<u>4.217.753</u>	<u>4.043.552</u>	
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	
2. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	187.897	230.134	
Ændring af udskudt skat	6.700	(22.600)	
	<u>194.597</u>	<u>207.534</u>	
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u> <u>kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	1.730.237	190.699
Tilgange	2.091.310	155.775	0
Afgange	0	(172.226)	(190.699)
Kostpris ultimo	<u>2.091.310</u>	<u>1.713.786</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(1.255.112)	(95.645)
Årets nedskrivninger	(41.826)	0	0
Årets afskrivninger	0	(239.121)	0
Tilbageførsel ved afgange	0	152.133	95.645
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(41.826)</u>	<u>(1.342.100)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.049.484</u>	<u>371.686</u>	<u>0</u>
	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>kr.</u>	
4. Udskudt skat			
Materielle anlægsaktiver	35.300	42.000	
	<u>35.300</u>	<u>42.000</u>	

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anparter	1.250	100,00	125.000
	1.250		125.000
	Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 kr.
	Restgæld efter 5 år 2013 kr.		
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	0	14.413	486.279
	0	14.413	486.279

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Himmerlands Rådgivningscenter ApS som administrationselskab. 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 de sambeskattede selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i fastejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af fast ejendom udgør pr. 31.12.2013 2.049 t.kr.