

BEHANDLINGSCENTER SJÆLLAND ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/07/2013

John Reimer Larsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BEHANDLINGSCENTER SJÆLLAND ApS
Vesterhavevej 1
4736 Karrebæksminde

Telefonnummer: 70204042

Fax: 55445114

CVR-nr: 81930228

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor REVISORERNE HAGES GAARD

Storegade 4

4780 Stege

CVR-nr: 76893713

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Behandlingscenter Sjælland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 05/07/2013

Direktion

Per Henrik Karlsson

Bestyrelse

Per Henrik Karlsson

Jens Ole Nielsen

Trine Bisgaard Goggin

Peer Johannsen

John Reimer Larsen

Bodil Kjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i BEHANDLINGSCENTER SJÆLLAND ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BEHANDLINGSCENTER SJÆLLAND ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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

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 handlinger 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 afkræftende konklusion.

Afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, eller at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Indstilling til, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet

Vi henstiller til, at generalforsamlingen ikke godkender årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Stege, 05/07/2013

Bente Bille
Registreret revisor
REVISORERNE HAGES GAARD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets væsentligste aktiviteter er døgnbehandlingstilbud til voksne over 18 år med alkohol- og eller anden kemisk afhængighed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat er kr. 133.505 før skat og ledelsen er tilfredse med resultatet set i forhold til resultaterne fra tidligere år. Skatteaktiv kr. 773.178 er tilbageført i året, hvilket bevirker at samlet resultat på kr. - 639.673.

Ledelsen forventer at selskabet fremover vil skabe positive resultater. Der er iværksat flere tiltag vedr. nye patienter og der føres en meget stram økonomisk politik, således at lønninger og omkostninger nøje følger omsætningen. Der henvises i øvrigt til årsregnskabet note 1.

Begivenheder efter regnskabsafslutning:

Der er ikke regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten ”Afskrivninger”.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Passiver

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 25 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser – generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		628.234	-578
Administrationsomkostninger		-374.430	-418
Resultat af ordinær primær drift		253.804	-996
Andre finansielle indtægter		841	1
Øvrige finansielle omkostninger		-121.140	-178
Ordinært resultat før skat		133.505	-1.173
Ekstraordinært resultat før skat		133.505	-1.173
Skat af årets resultat		-773.178	271
Årets resultat		-639.673	-902
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-639.673	-902
I alt		-639.673	-902

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.006	229
Materielle anlægsaktiver i alt		127.006	229
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.789	6
Andre tilgodehavender		384.219	384
Finansielle anlægsaktiver i alt		395.008	390
Anlægsaktiver i alt		522.014	619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		555.125	375
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.700	24
Tilgodehavende skat		0	773
Tilgodehavender i alt		556.825	1.172
Likvide beholdninger		15.245	7
Omsætningsaktiver i alt		572.070	1.179
AKTIVER I ALT		1.094.084	1.798

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500
Overført resultat		-2.711.667	-2.075
Egenkapital i alt		-2.211.667	-1.575
Andre hensatte forpligtelser		76.700	60
Hensatte forpligtelser i alt		76.700	60
Gæld til banker		2.332.342	2.181
Modtagne forudbetalinger fra kunder		379.400	287
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.435	313
Anden gæld		322.352	375
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		102.522	157
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.229.051	3.313
Gældsforpligtelser i alt		3.229.051	3.313
PASSIVER I ALT		1.094.084	1.798

Noter

1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje, idet behandlingscenteret ser positivt på belægningen fremover. I juli 2013 er der opnået tilsagn om patienter, således at selskabet vil være i stand til at opfylde sine forpligtelser. Ledelsen arbejder ihærdigt på at opnå positivt resultat for 2013.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af ejendom Vesterhave udgør årligt ca. 433.000 kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af lejer med 9 måneders varsel og udlejer med 12 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 325.000 kr.

Leje af lokaler Brogade udgør årligt ca. 347.000 kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af lejer såvel udlejer med 6 måneders varsel, dog tidligst 1/1 - 2013 henholdsvis 1/1 - 2009.

Den maksimale forpligtelse udgør 174.000 kr.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagementet med DIBA Bank A/S er noteret følgende:

De til enhver tid i sikkerhedsdepot nr. 606-788400 beroende effekter, samt de til enhver tid i værdipapircentralen under VP-kontobnr. 06060788400 registrerede fondsaktiver.

De til enhver tid i sikkerhedsdepot nr. 6060 837330 beroende effekter, tilhørende 1 kapitalejer