

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer
Cand. merc. aud.
Statsautoriseret
Registreret

Behandlingscenter Sjælland ApS

Vesterhavevej 1
4736 Karrebæksminde

CVR nr.: 81 93 02 28

Årsrapport for 2014

38. regnskabsår

Generalforsamling

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2015.

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	9
Balance pr. 31. december	10 - 11
Noter	12 - 14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Behandlingscenter Sjælland ApS Vesterhavevej 1 4736 Karrebæksminde
	Telefon: 70204042 Telefax: 55445114
	CVR nr.: 81 93 02 28 Stiftet: 29. juni 1977 Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Per Henrik Karlsson
Bestyrelse	Bodil Kjær Jens Ole Nielsen John Reimer Larsen Peer Johannsen Per Henrik Karlsson
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. www.reviwest.dk

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 for **Behandlingscenter Sjælland ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 3. juli 2015

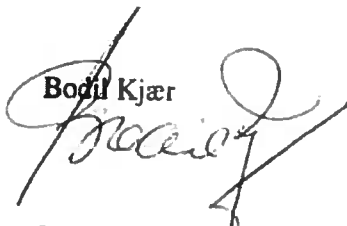
I direktionen:



Per Henrik Karlsson

I bestyrelsen:

Bodil Kjær



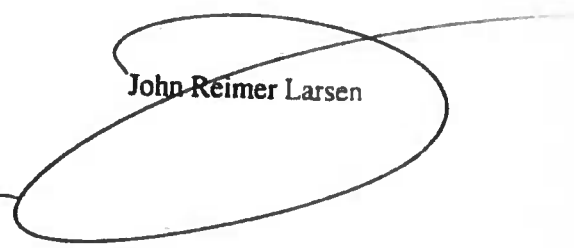
Peer Johannsen

Jens Ole Nielsen



Per Henrik Karlsson

John Reimer Larsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Behandlingscenter Sjælland ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Behandlingscenter Sjælland ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskab

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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold (afkræftende konklusion).

Det skal særskilt bemærkes, at revisionen er udført i overensstemmelse med bekendtgørelse om revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital. Ledelsen har ikke overfor os kunne sandsynliggøre at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som følge af det i forbeholdet anførte, ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 til 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Der henvises til ledelsens beretning herom.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 3. juli 2015

Revisionsfirmaet Westergaard
Godkendt Revisionsanpartsselskab



Sven Westergaard

Cand. merc. aud.

Reg. revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været døgnbehandlingstilbud til voksne over 18 år med alkohol- og eller anden kemisk afhængighed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat udviser et overskud, som følge af indgåelse af frivillig akkord med tre af selskabets største kreditorer. Desuden er selskabets kassekredit indfriet af kautionst, som herefter er trådt tilbage fra sit tilgodehavende.

Ses der bort fra disse hændelser udviser den primære drift et underskud, som af selskabets ledelse vurderes som utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet forventer tilførsel af kapital fra ekstern investor i 2015.

Selskabets ledelse forventer med en højere belægning og bedre likviditet fremover at kunne skabe positive resultater.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og når 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat i resultatopgørelsen omfatter 24,5% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres 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 en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked er indregnet under omsætningsaktiver og måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Unoterede værdipapirer måles til kostpris (anskaffelsessum).

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.	
	5.888.801	3.273	
	5.888.801	3.273	
2	Personaleomkostninger	-3.262.083	-4.291
	Resultat før afskrivninger	2.626.718	-1.018
3	Afskrivninger	-22.962	-110
	Resultat før finansielle poster	2.603.756	-1.128
	Finansielle indtægter	0	56
	Finansielle omkostninger	-178.728	-164
	Finansielle poster i alt	-178.728	-108
	Ekstraordinære indtægter		
	Resultat før skat	2.425.028	-1.236
4	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	2.425.028	-1.236
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	0	0
	Overført resultat	2.425.028	-1.236
	Disponeret i alt	2.425.028	-1.236

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	<u>2013</u> <u>t.kr.</u>
5 Driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>23</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>23</u>
Deposita	<u>0</u>	<u>384</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>384</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>407</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	141.658	207
Andre tilgodehavender	0	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>44.915</u>	<u>87</u>
Tilgodehavender i alt	<u>186.573</u>	<u>294</u>
Andre værdipapirer	<u>0</u>	<u>11</u>
Likvide beholdninger	<u>7.658</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>194.231</u>	<u>307</u>
Aktiver i alt	<u><u>194.231</u></u>	<u><u>714</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	-1.521.855	-3.948
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
6 Egenkapital i alt	-1.021.855	-3.448
Hensættelse til udskudt skat	0	38
Hensatte forpligtelser i alt	0	38
Kreditinstitutter	-31.883	2.311
Modtagne forudbetalinger fra kunder	241.900	245
Leverandører af varer og tjenesteydelser	358.150	788
Anden gæld	647.919	780
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.216.086	4.124
Gældsforpligtelser i alt	1.216.086	4.124
Passiver i alt	194.231	714
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

Noter

<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> t.kr.
1 <u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u>		
Ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje, idet behandlingscenteret ser positivt på belægningen fremover. I 2014 er selskabets kassekredit indfriet af kautionist og der er indgået akkord med flere kreditorer.		
Der har været forhandling med ekstern investor med henblik på tilførsel af ny kapital i 2015, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering at der vil kunne opnås en aftale med en ekstern investor.		
2 <u>Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	3.170.250	4.140
Pension	0	26
Andre omkostninger til social sikring	80.479	108
Andre personaleomkostninger	11.354	17
	<u>3.262.083</u>	<u>4.291</u>
3 <u>Afskrivninger</u>		
Driftsmateriel og inventar	22.962	110
	<u>22.962</u>	<u>110</u>
4 <u>Skat af årets resultat</u>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 t.kr.
5 <u>Driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris pr. 1. januar	558.886	559
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris pr. 31. december	558.886	559
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	535.924	426
Årets afskrivninger	22.962	110
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december	558.886	536
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	23
6 <u>Egenkapital</u>		
Selskabskapital		
Selskabskapital pr. 1. januar	500.000	500
	500.000	500
Overført resultat		
Overført resultat pr. 1. januar	-3.946.883	-2.712
Overført af årets resultat	2.425.028	-1.236
	-1.521.855	-3.948
Forslag til udbytte for regnskabsåret		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	0	0
7 <u>Eventualforpligtelser</u>		
Der foreligger ikke oplysninger om eventualforpligtelser.		

Noter

Note

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ikke oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

9 **Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået huslejekontrakter. Pr. balancedagen udgør den samlede husleje-forpligtelse t.kr. 0.