

RØRMOSEGÅRD ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

01/05/2013

Grete Mikkelsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	RØRMOSEGÅRD ApS Annebergparken 38 4500 Nykøbing Sj Telefonnummer: 59961480 Fax: 59961589 CVR-nr: 28317689 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Vestsjælland Erhvervsafdeling Ahlgade 20-24 4300 Holbæk Danmark
Revisor	TREKRONER REVISION A/S - STATS-AUTORISERED E REVISORER Universitetsparken 2 4000 Roskilde CVR-nr: 28991355

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for Rørmosegård ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Jeg har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

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

Jeg kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 11/04/2013

Direktion

Grete Elisabeth Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapiralejeren i Rørmosegård ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rørmosegård ApS for regnskabsåret 1. januar - 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.

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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, god offentlig revisionsskik samt Bekendtgørelse nr. 1580 af 16. december 2010 om Tilbudsportalen samt om godkendelse af og tilsyn med visse private tilbud. 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 revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Roskilde, 11/04/2013

John Cubbin

Registreret revisor

TREKRONER REVISION A/S - STATS-AUTORISERED E REVISORER

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med socialpædagogiske foranstaltninger og dermed beslægtet virksomhed i.h.t. Lov om Social Service § 107.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Vi henviser til vedhæftede balance og resultatopgørelse, som - også under hensyn til perioden efter regnskabsårets udgang - indeholder alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et resultat på kr. 200.053, og balancen pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 101.529.

Årets resultat anses for acceptabelt under hensyntagen til den manglende belægning. Selskabet har tabt kapitalen.

Resultatopgørelse i hovedposter:

	2012
Godkendt takst pr. måned (95% belægning):	43.546
Godkendte pladser:	8

	Budget			
Realiseret (ej revideret)	Afgivelser	Afvigelse		
2012	2012	2012	2012	
kr.	kr.	kr.	%	
Opholdsbetaling	3.726.267	4.180.416	-454.149	-10,9%
Indtægter i alt	3.726.267	4.180.416	-454.149	
Lønoms-kostninger	-2.003.483	-2.639.297	635.814	24,1%
Lokaleomkostninger	-469.385	-327.605	-141.780	-43,3%
Øvrige omkostninger	-986.271	-1.004.489	18.218	1,8%
Øvrige omkostninger, skat	-67.075	0	-67.075	
Omkostninger i alt	-3.526.214	-3.971.391	445.177	

Årets resultat 200.053 209.025 -8.972

Selskabet har gennemsnitlig haft underbelægning på 1 beboer. Det har været muligt at reducere lønningerne i stort set tilsvarende størrelse. Det har ikke været muligt at opnå besparelser på øvrige omkostninger tilsvarende.

Afvigelse på lokaleomkostninger skyldes hovedsageligt ekstra udgifter til vedligeholdelse m.m. Herudover har egenbetalingen været mindre som følge af underbelægning.

Med virkning pr. 1. januar 2013 fusionerer selskabet med 6 andre tilknyttede selskaber med Det Gamle Koger ApS som det fortsættende selskab. Fusionen gennemføres med henblik på at samle ensartede aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte 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 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 forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Nettoomsætningen

Alle indtægter er opholdsbetalinger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. DEMTTIG A/S fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af DEMTTIG A/S.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar, kunst, bil og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel, inventar og kunst	5-10 år
Bil	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 12 pr. enhed indregnes som omkostninger 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 afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Udskudte skatteværdier aktiveres ikke.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		3.726.267	2.547.062
Eksterne omkostninger		-1.364.072	-1.208.498
Bruttoresultat		2.362.195	1.338.564
Personaleomkostninger		-2.003.483	-1.573.543
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-92.712	-64.052
Resultat af ordinær primær drift		266.000	-299.031
Andre finansielle indtægter	2	10.828	4.954
Øvrige finansielle omkostninger	3	-9.700	-14.100
Ordinært resultat før skat		267.128	-308.177
Ekstraordinært resultat før skat		267.128	-308.177
Skat af årets resultat	4	-67.075	77.100
Årets resultat		200.053	-231.077
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		200.053	-231.077
I alt		200.053	-231.077

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138.901	200.457
Indretning af lejede lokaler		591.974	0
Materielle anlægsaktiver i alt		730.875	200.457
Andre tilgodehavender		469.184	180.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		469.184	180.000
Anlægsaktiver i alt		1.200.059	380.457
Råvarer og hjælpematerialer		30.000	30.000
Varebeholdninger i alt		30.000	30.000
Tilgodehavende skat		0	76.100
Andre tilgodehavender		125.783	39.268
Periodeafgrænsningsposter		4.103	5.484
Tilgodehavender i alt		129.886	120.852
Likvide beholdninger		363.575	59.956
Omsætningsaktiver i alt		523.461	210.808
AKTIVER I ALT		1.723.520	591.265

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-23.471	-223.524
Egenkapital i alt	5	101.529	-98.524
Hensættelse til udskudt skat		9.000	5.000
Hensatte forpligtelser i alt		9.000	5.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		881.614	121.343
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		362.630	517.269
Skyldig selskabsskat		63.075	0
Anden gæld		305.672	46.177
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.612.991	684.789
Gældsforpligtelser i alt		1.612.991	684.789
PASSIVER I ALT		1.723.520	591.265

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012 kr.	2011 kr.
Bil	53.156	53.156
Driftsmateriel, inventar og kunst	8.400	10.896
Indretning af lejede lokaler	31.156	0
	<u>92.712</u>	<u>64.052</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	10.828	4.954
	<u>10.828</u>	<u>4.954</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	9.700	14.100
Andre finansielle omkostninger	0	0
	<u>9.700</u>	<u>14.100</u>

4. Skat af årets resultat

	Resultatført kr.	Udskudt skat kr.	Skyldig skat kr.
Saldo 1. januar	-	5.000	-76.100
Overført i sambeskatning	-	-	76.100
	0	5.000	0
Skat af årets resultat	63.075	-	63.075
Udskudt skat	4.000	4.000	-
	67.075	9.000	63.075

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-223.524	-98.524
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	200.053	200.053
Egenkapital ultimo	125.000	-23.471	101.529

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en husleje-forpligtelse i henhold til lejekontrakten. Lejekontrakten er uopsigelig i 10 år fra den 1. januar 2012.