

# Majorgården A/S

Østerfælled Torv 5, 2100 København Ø  
CVR-nr. 16 22 34 41

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 20.05.16

Carsten Berthelsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Majorgården A/S  
Østerfælled Torv 5  
2100 København Ø  
Hjemsted: København Ø  
CVR-nr.: 16 22 34 41

---

**Bestyrelse**

---

Carsten Søndergaard Berthelsen  
Jan Wahl Meincke  
Søren Skensved  
Peter Daniel Hansen  
Jacob Erik Holmblad

---

**Direktion**

---

Jan Wahl Meincke

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitutter**

---

Danske Andelskassers Bank A/S  
Danske Bank - Erhvervscenter Helsingør

---

**Modervirksomhed**

---

Tjele Gruppen Holding ApS, Viborg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Majorgården A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 20. maj 2016

**Direktionen**

Jan Wahl Meincke

**Bestyrelsen**

Carsten Søndergaard  
Berthelsen  
Formand

Jan Wahl Meincke

Søren Skensved

Peter Daniel Hansen

Jacob Erik Holmblad

**Til kapitalejeren i Majorgården A/S****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Majorgården A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 selskabets 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 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.

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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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.

Viborg, den 20. maj 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen  
Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i behandling af alkohol, medicin, hash og andre stemningsændrende stoffer samt i mindre omfang behandling af ludomani, shopaholic og sexafhængighed. Dertil kommer forskellige tilbud om ambulante behandling - herunder ambulante primærbehandling, tilbagefaldsforebyggende rådgivning og behandling samt diverse pårørende programmer, børne- og ungeprogrammer etc.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -1.273.405 mod DKK -1.333.510 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -5.779.075.

Ledelsen finder årets resultat for utilfredsstillende.

I foråret 2015 er der som led i bestræbelserne på en mere effektiv drift indgået samarbejde med en tilsvarende aktør på markedet, hvilket har haft en stor få positiv effekt.

Regnskabsåret er påvirket af sammenlægningen, men det forventes, at der efter en koncernintern omrokering af aktiviteter vil være basis for et en positiv indtjening fremadrettet.

Øvrige koncernselskaber har givet tilsagn om fortsat kredittilsagn, således at selskabet har den fornødne likviditet til den kommende driftsperiode.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Note		2015 DKK	2014 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.855.792</b>	<b>2.372.310</b>
2	Personaleomkostninger	-3.337.103	-3.738.116
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-1.481.311</b>	<b>-1.365.806</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-101.238	-238.385
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-1.582.549</b>	<b>-1.604.191</b>
	Andre driftsomkostninger	-24.865	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.607.414</b>	<b>-1.604.191</b>
	Andre finansielle indtægter	90	548
	Andre finansielle omkostninger	-22.488	-14.062
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-22.398</b>	<b>-13.514</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.629.812</b>	<b>-1.617.705</b>
3	Skat af årets resultat	356.407	284.195
	<b>Årets resultat</b>	<b>-1.273.405</b>	<b>-1.333.510</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-1.273.405	-1.333.510
	<b>I alt</b>	<b>-1.273.405</b>	<b>-1.333.510</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	126.103
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>126.103</b>
	Andre tilgodehavender	135.167	183.800
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>135.167</b>	<b>183.800</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>135.167</b>	<b>309.903</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	27.400	27.400
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>27.400</b>	<b>27.400</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.498	263.067
	Udskudt skatteaktiv	1.786.150	1.429.743
	Tilgodehavende selskabsskat	0	36.160
	Andre tilgodehavender	12.500	79.634
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.861.148</b>	<b>1.808.604</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.630</b>	<b>8.001</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.895.178</b>	<b>1.844.005</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.030.345</b>	<b>2.153.908</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	505.000	505.000
	Overført resultat	-6.284.075	-5.010.670
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-5.779.075</b>	<b>-4.505.670</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	350.386
	Deposita	1	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.960	99.947
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.913.186	5.704.889
	Anden gæld	815.273	504.356
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.809.420</b>	<b>6.659.578</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.809.420</b>	<b>6.659.578</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.030.345</b>	<b>2.153.908</b>

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

8 Nærtstående parter

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0
Indretning af lejede lokaler	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

**Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.



## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

I foråret 2015 er der som led i bestræbelserne på en mere effektiv drift indgået samarbejde med en tilsvarende aktør på markedet, hvilket har haft en stor få positiv effekt.

Regnskabsåret er påvirket af sammenlægningen, men det forventes, at der efter en koncernintern omrokering af aktiviteter vil være basis for et en positiv indtjening fremadrettet.

Øvrige koncernselskaber har givet tilsagn om fortsat kredittilsagn, således at selskabet har den fornødne likviditet til den kommende driftsperiode.

	2015	2014
	DKK	DKK

## 2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.995.007	3.443.891
Pensioner	235.746	171.530
Andre omkostninger til social sikring	100.253	92.293
Personaleomkostninger i øvrigt	6.097	30.402
I alt	3.337.103	3.738.116

## 3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	-36.160
Årets udskudte skat	-356.407	-187.556
Regulering af tidligere års skat	0	-60.479
I alt	-356.407	-284.195

#### 4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	505.000	-3.677.160
Forslag til resultatdisponering	0	-1.333.510
Saldo pr. 31.12.14	505.000	-5.010.670
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	505.000	-5.010.670
Forslag til resultatdisponering	0	-1.273.405
Saldo pr. 31.12.15	505.000	-6.284.075

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

#### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet KSWJ Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for søstervirksomhedens gæld til kreditinstitutter. Søstervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 7.813.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter t.DKK 7.803 er der givet virksomheds-pant t.DKK 5.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver i dette selskab udgør t.DKK 90.

## 7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået erhvervshuslejeaftaler med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Den kontraktlige huslejeoplygtelse udgør p.t t.DKK 138.

## 8. Nærtstående parter

Majorgården A/S indgår sammen med Tjele Gruppen Holding ApS i koncernregnskabet for KSWJ Holding ApS, Viborg.