

# Majorgården A/S

Østerfælled Torv 5-7, 2100 København Ø  
CVR-nr. 16 22 34 41

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 28.04.17

Carsten Søndergaard Berthelsen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Majorgården A/S  
Østerfælled Torv 5-7  
2100 København Ø  
Hjemsted: København Ø  
CVR-nr.: 16 22 34 41  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Jan Wahl Meincke

---

**Bestyrelse**

---

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

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Majorgården A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 31. marts 2017

**Direktionen**

Jan Wahl Meincke

**Bestyrelsen**

Carsten Søndergaard  
Berthelsen  
Formand

Jan Wahl Meincke

Søren Skensved

Peter Daniel Hansen

Jacob Erik Holmblad

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til kapitalejeren i Majorgården A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Majorgården A/S for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 31. marts 2017

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Vivi Ruseng Hansen  
Statsaut. revisor

### Væsentligste aktiviteter

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.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK -239.336 mod DKK -1.273.405 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -18.410.

Ledelsen finder årets resultat acceptabelt.

Der var forventet en bedre balance mellem indtægter og udgifter end de tidligere år og det er lykkedes. Der er i budgettet for 2017 forventet et mindre positivt resultat.

Moderselskabet har ultimo regnskabsåret ydet et koncerntilskud på 6 mio DKK, således at kapitalforholdene er styrket og det forventes, at kapitalen kan blive reetableret via fremtidige overskud.

#### *Oplysninger om fortsat drift*

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

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



## Resultatopgørelse

Note		2016 DKK	2015 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.353.052</b>	<b>1.668.492</b>
2	Personaleomkostninger	-2.611.883	-3.149.803
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-258.831</b>	<b>-1.481.311</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-101.238
	Andre driftsomkostninger	0	-24.865
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-258.831</b>	<b>-1.607.414</b>
	Finansielle indtægter	2.738	90
	Finansielle omkostninger	-38.178	-22.488
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-294.271</b>	<b>-1.629.812</b>
3	Skat af årets resultat	54.935	356.407
	<b>Årets resultat</b>	<b>-239.336</b>	<b>-1.273.405</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-239.336	-1.273.405
	<b>I alt</b>	<b>-239.336</b>	<b>-1.273.405</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Deposita	135.167	135.167
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>135.167</b>	<b>135.167</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>135.167</b>	<b>135.167</b>
	Fremstillede varer og handelsvarer	10.000	27.400
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>10.000</b>	<b>27.400</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.754	62.498
	Udskudt skatteaktiv	1.544.400	1.786.150
	Andre tilgodehavender	8.000	12.500
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.654.154</b>	<b>1.861.148</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>14.101</b>	<b>6.630</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.678.255</b>	<b>1.895.178</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.813.422</b>	<b>2.030.345</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	505.000	505.000
	Overført resultat	-523.410	-6.284.074
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-18.410</b>	<b>-5.779.074</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	59.101	80.960
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.407.653	6.913.186
	Anden gæld	365.078	815.273
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.831.832</b>	<b>7.809.419</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.831.832</b>	<b>7.809.419</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.813.422</b>	<b>2.030.345</b>

- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Nærtstående parter

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15		
Saldo pr. 01.01.15	505.000	-5.010.669
Forslag til resultatdisponering	0	-1.273.405
Saldo pr. 31.12.15	505.000	-6.284.074
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	505.000	-6.284.074
Koncerntilskud	0	6.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	-239.336
Saldo pr. 31.12.16	505.000	-523.410

### 1. Oplysninger om fortsat drift

Der er indgået samarbejde med tilsvarende aktør på markedet, hvilket har haft en positiv effekt.

Det forventes at efter koncernintern omrokering af aktiviteter vil være basis for en positiv indtjening fremadrettet.

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

Der er i året foretaget koncerntilskud på t.DKK 6.000 til reetablering af egenkapitalen.

	2016 DKK	2015 DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.261.106	2.803.007
Pensioner	241.453	212.616
Andre omkostninger til social sikring	21.300	23.130
Andre personaleomkostninger	88.024	111.050
I alt	2.611.883	3.149.803
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	6	7

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-54.935	-356.407
I alt	-54.935	-356.407

#### 4. Eventualforpligtelser

##### *Leasingforpligtelser*

Selskabet har indgået erhvervshuslejeaftale med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Den årlige husleje er pt. DKK 191.

##### *Kautionsforpligtelser*

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søstervirksomhedens gæld til kreditinstitutter. Søstervirksomhedens gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 8.520.

#### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens gæld til kreditinstitutter på t.DKK 8.520 er der givet virksomhedspant t.DKK 5.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, motorkøretøjer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 88.

#### 6. Nærtstående parter

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden KSWJ Holding A/S.

## 7. Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSE

#### Bruttofortjeneste

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

#### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

### Andre driftsomkostninger

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



## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i 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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

## 7. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

### 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 skattepligtig 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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.