

# Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen

Registreret revisionsanpartsselskab

(Fuglebækvej 1D)  
2770 Kastrup  
Tlf. 32 51 42 21  
(Efter aftale)

Ellemarksvej 5  
4600 Køge  
Tlf. 56 65 04 00  
Fax 56 65 04 02  
CVR-nr. 32 14 98 63

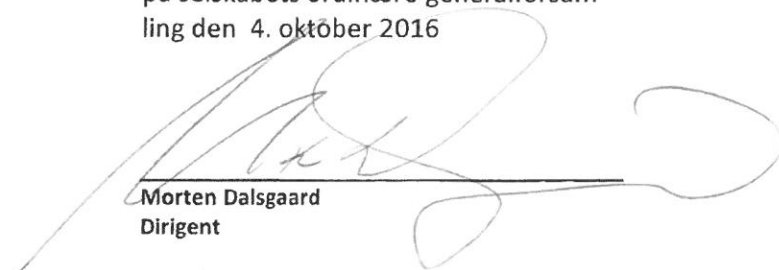
**Frederiksberg Centeret ApS**  
**Nordre Fasanvej 57, vej 10**  
**2000 Frederiksberg C**

CVR-nr. 17 70 07 74

**Årsrapport for 2015/16**

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. oktober 2016



Morten Dalsgaard  
Dirigent

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

**FSR\***

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Frederiksberg Centeret ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

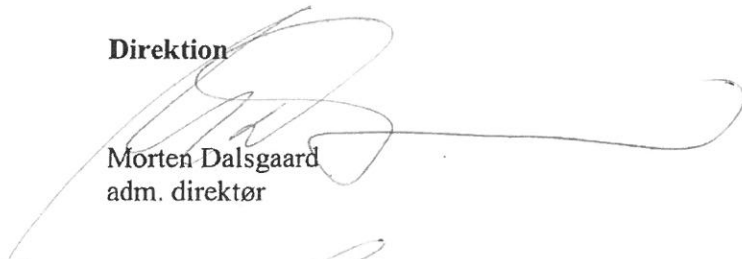
Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

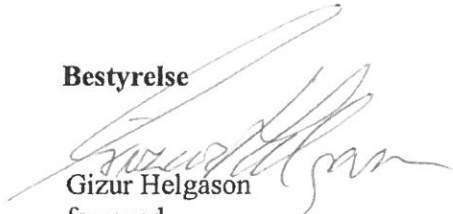
Frederiksberg, den 4/10-16

### Direktion



Morten Dalsgaard  
adm. direktør

### Bestyrelse



Gizur Helgason  
formand



Morten Dalsgaard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### *Til kapitalejeren i Frederiksberg Centeret ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksberg Centeret ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

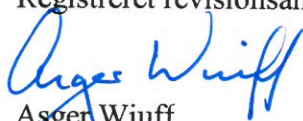
## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 4/10-2016

Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen  
Registreret revisionsanpartsselskab



Asger Wiuff

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Frederiksberg Centeret ApS Nordre Fasanvej 57, vej 10 2000 Frederiksberg C  Telefon: 33 21 73 00 Telefax: 38 34 13 13  CVR-nr.: 17 70 07 74 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 1. marts 1994 Hjemsted: Frederiksberg
<b>Bestyrelse</b>	Gizur Helgason, formand Morten Dalsgaard
<b>Direktion</b>	Morten Dalsgaard, adm. direktør
<b>Revision</b>	Revisionsfirmaet Asger Wiuff Andersen Registreret revisionsanpartsselskab Ellemarksvej 5 4600 Køge
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Falkoner Alle 55 2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Frederiksberg Centeret ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive behandling af afhængige og deres familier, foredragsvirksomhed samt uddannelse af Addiction Counselors.

### **Markedsoverblik**

Som helhed har aktiviteten for året været på det forventede niveau og uden væsentlige udsving. Der har således ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret, ligesom det på nuværende tidspunkt forventes, at det kommende års aktiviteter vil være på niveau med det afsluttede regnskabsårs. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.009.475, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.414.002.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Frederiksberg Centeret ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 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

Skat af årets resultat, 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>10.850.429</b>	<b>10.409.283</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-9.471.338</u>	<u>-8.970.009</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.379.091</b>	<b>1.439.274</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-55.988</u>	<u>-62.471</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.323.103</b>	<b>1.376.803</b>
Finansielle indtægter		307	3.887
Finansielle omkostninger	4	<u>-13.261</u>	<u>-56.147</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.310.149</b>	<b>1.324.543</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-300.674</u>	<u>-334.616</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.009.475</u></b>	<b><u>989.927</u></b>
Foreslået udbytte		700.000	700.000
Overført overskud		<u>309.475</u>	<u>289.927</u>
		<b><u>1.009.475</u></b>	<b><u>989.927</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.580	23.878
Indretning af lejede lokaler		<u>103.181</u>	<u>152.871</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u><b>120.761</b></u>	<u><b>176.749</b></u>
Deposita		<u>440.978</u>	<u>440.978</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>440.978</b></u>	<u><b>440.978</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>561.739</b></u>	<u><b>617.727</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.200.654	3.113.405
Andre tilgodehavender		21.970	21.915
Selskabsskat		<u>109.362</u>	<u>66.038</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>4.331.986</b></u>	<u><b>3.201.358</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>710.955</b></u>	<u><b>3.001.720</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>5.042.941</b></u>	<u><b>6.203.078</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>5.604.680</b></u></u>	<u><u><b>6.820.805</b></u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		769.230	769.230
Overkurs ved emission		23.078	23.078
Overført resultat		1.921.694	1.612.214
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>700.000</u>	<u>700.000</u>
<b>Egenkapital</b>	7	<b><u>3.414.002</u></b>	<b><u>3.104.522</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		570.588	1.018.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser		323.057	729.393
Selskabsskat		0	787.126
Anden gæld		<u>1.297.033</u>	<u>1.181.354</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.190.678</u></b>	<b><u>3.716.283</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.190.678</u></b>	<b><u>3.716.283</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>5.604.680</u></u></b>	<b><u><u>6.820.805</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2015/2016</b>	<b>2014/2015</b>
	kr.	kr.
<b>1 Nettoomsætning</b>		
Omsætning	15.973.789	15.904.080
<b>Nettoomsætning i alt</b>	<b>15.973.789</b>	<b>15.904.080</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	8.185.139	8.011.989
Pensioner	886.931	819.619
Andre omkostninger til social sikring	83.796	9.774
Andre personaleomkostninger	315.472	128.627
	<b>9.471.338</b>	<b>8.970.009</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	21	20
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	55.988	62.471
	<b>55.988</b>	<b>62.471</b>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.298	12.781
Indretning af lejede lokaler	49.690	49.690
	<b>55.988</b>	<b>62.471</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	13.261	56.801
Rentetillæg selskabsskat	0	-654
	<b>13.261</b>	<b>56.147</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	300.674	334.616
	<b>300.674</b>	<b>334.616</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. juli 2015	101.488	248.450
Kostpris 30. juni 2016	101.488	248.450
Opskrivninger 1. juli 2015	0	0
Opskrivninger 30. juni 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	77.610	95.579
Årets afskrivninger	6.298	49.690
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	83.908	145.269
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b>17.580</b>	<b>103.181</b>

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	769.230	23.078	1.612.219	0	2.404.527
Årets resultat	0	0	309.475	700.000	1.009.475
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>769.230</b>	<b>23.078</b>	<b>1.921.694</b>	<b>700.000</b>	<b>3.414.002</b>

Selskabskapitalen består af 76.923 anparter à nominelt kr. 10. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.