

Psykiatri Plus A/S Centre

Algade 54, 1, 4000 Roskilde

CVR-nr. 31 15 92 45

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10-3-17.



Erik Hovgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	9
Hovedtal og nøgletal	10
Ledelsesberetning	11
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	14
Resultatopgørelse	18
Balance	19
Egenkapitalopgørelse	21
Noter	22

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Psykiatri Plus A/S Centre.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. februar 2017

Direktion



Henrik Sven Sørensen
Adm. Direktør

Bestyrelse




Erik Hovgaard
Formand

Per Ingolf Hensen



Anette Laigaard



Ragn Toghoj Gaihede

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Psykiatri Plus A/S Centre

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Psykiatri Plus A/S Centre for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 24. februar 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 14 20 99 36

Søren Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Psykiatri Plus A/S Centre Algade 54, 1 4000 Roskilde Telefon: 70210211 Hjemmeside: www.psykiatriplus.dk CVR-nr.: 31 15 92 45 Stiftet: 18. december 2007 Hjemsted: Roskilde Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Erik Hovgaard, Formand Anette Laigaard Ragn Toghøj Gaihede Per Ingolf Hensen
Direktion	Henrik Sven Sørensen, Adm. Direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Modervirksomhed	Psykiatri Plus A/S

Hovedtal og nøgletal

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	9.851	13.567	13.557	9.285	14.580
Resultat af ordinær primær drift	940	648	4.416	887	3.026
Finansielle poster, netto	-159	-216	45	-1.637	-1.412
Årets resultat	607	284	3.231	-629	854
Balance:					
Balancesum	26.952	26.099	31.800	32.419	28.725
Egenkapital	10.089	9.482	10.699	11.068	13.236
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	70	125	114	73	80
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	37,4	36,3	33,6	34,1	46,1
Egenkapitalforrentning	6,2	2,8	29,7	-5,2	6,3

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad (EBIT-margin)	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle aktiver samt nettoarbejdskapital
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med levering af rådgivning og akut assistance på sundheds- og plejeområdet, samt at drive private bo- og behandlingscentre for borgere med behov for pleje og omsorg. Selskabet arbejder primært inden for det psykiatriske sundhedsområde.

Usædvanlige forhold

Der har i regnskabsåret ikke været usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har i regnskabsåret ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 607 t.kr. Dette er mindre end ledelsens forventning og præget af den manglende kapacitetsudnyttelse på et af vore centre grundet omdannelse fra friplejeboliger til center under Servicelovens og Socialtilsynets vilkår.

Det forgangne år har været præget af en tilfredsstillende udvikling og udnyttelse på vort ene center. På det andet center har der været en del omlægninger grundet overgangen fra friplejeboliger til et center med ydelser under Serviceloven, og dette center er fortsat i gang med nævnte omdannelse.

På vore centre investerer vi fortsat betydelige ressourcer på at leve op til de krav der stilles af de offentlige tilsyn, og samtidig øge fokus på de behandlings- og kompetencemæssige forhold, således at vi både opfylder borgernes, kundernes og tilsynsmyndighedernes forventninger.

Dette har været det første år, hvor hovedparten af medarbejderne på det enkelte center har været fast ansatte i hele perioden. Begge centre er kommet positivt igennem de forskellige tilsyn der har været gennemført i årets løb.

I årets løb er det lykkedes at etablere nye samarbejder med flere kommuner om visitering af borgere til vore centre.

Særlige risici

Driftsmæssige risici:

Selskabets væsentligste driftsrisici er knyttet til evnen til at være stærkt positioneret som et privat supplement og alternativ til de offentlige tilbud til personer med psykiske og sociale udfordringer. Selskabet er afhængig af, at det opfattes positivt og velkvalificeret i forhold til de ydelser der udliciteres og indkøbes af de offentlige kunder. Desuden er det væsentligt for selskabet hele tiden at leve op til de tilsynskrav, der er fra forskellige myndigheder, der har et lovbestemt ansvar for, at vi i enhver henseende lever op til de krav der er gældende inden for de forskellige forvaltning- og tilsynsområder.

Ledelsesberetning

Finansielle risici:

Selskabet er som følge af sin drift, investeringer og finansiering ikke særligt eksponeret over for ændringer i valutakurser og renteniveau. Det er selskabets politik ikke at foretage aktiv spekulation i finansielle risici. Selskabets finansielle styring retter sig således alene mod styring af allerede påtagne finansielle risici, der koncentrerer sig om ejendomme til egne bo- og behandlingscentre.

Valutarisici:

Selskabet har ingen aktiviteter der gennemføres eller afregnes i udenlandsk valuta.

Renterisici:

Selskabets rentebærende nettogæld, opgjort som prioritetsgæld og bankgæld fratrukket beholdning af omsættelige værdipapirer og likvide midler, er i årets løb steget fra 8.492 t.kr. til 10.083 t.kr.

Kreditrisici:

Selskabets kreditrisici knytter sig kun til offentlige kunders betaling for de ydelser vi leverer og fakturerer på månedlig basis. Selskabet har ikke væsentlige risici vedrørende en enkelt kunde eller samarbejdspartner. Selskabets politik for at reducere kreditrisici medfører, at alle større kunder og andre samarbejdspartnere løbende kreditvurderes.

Miljøforhold

Selskabet er miljøbevidst og sikrer genbrug og forbrugsoptimering i den løbende drift.

Selskabet har ikke pligt til at udarbejde grønt regnskab.

Videnressourcer

Ambitionen om at være en førende privat udbyder af psykiatriske og socialpsykiatriske ydelser betyder, at vi ønsker at være på forkant med såvel den faglige tilgang og de teknologiske muligheder, der er relevante inden for vort område. Vi prioriterer anvendelsen af informationsteknologi højt, idet dette kan frigøre ressourcer, der kan anvendes inden for det faglige område. Kompetenceudvikling og progression for både medarbejdere og borgere samt beboere er helt nødvendigt, hvorfor selskabet skal være præget af et dynamisk videnmiljø med ny læring og vedligeholdelse af kompetencer. Vi skal konstant følge udviklingen inden for social området, sundhedsområdet, lovgivning og den nære praksis i forhold til borgere og beboere. Selskabets eneste værdiskabende ressource er medarbejderne, og dermed bliver det afgørende, at medarbejderne løbende opkvalificeres, efteruddannes, trænes og testes i løsning af de opgaver, der er centreret om social psykiatrien og sundheden for borgere med en psykisk lidelse. Dette betyder, at den enkelte medarbejders personlige viden og kompetencer spiller en helt afgørende rolle.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Ledelsens forventninger til det kommende år er positiv. Det forventes at omdannelsen af det ene center afsluttes, og at dette center i løbet af året vil øge sin kapacitetsudnyttelse væsentligt til det nødvendige niveau. På det andet center forventes en fortsat høj kapacitetsudnyttelse, og det sonderes aktuelt, hvorvidt kapaciteten kan udvides med nye boliger. Samtidig vil vi fortsat sikre, at vi lever op til de krav, vi er underlagt jf. Lov om Socialtilsyn. Vi vil fortsat investere betydeligt i kompetenceudvikling og udvikling af den faglige platform, der er grundlaget for, at vi kan skabe progression for borgere med en psykisk lidelse der er beboere på vore centre.

Det forventes at psykiatrien fortsat vil have meget stor interesse både blandt borgere, offentlige instanser og ikke mindst politisk, idet antallet af borgere med en psykisk lidelse fortsat vokser markant. Samfundsmæssigt anses det for helt nødvendigt at private aktører medvirker til at stille den nødvendige kapacitet, faglighed og service til rådighed for at kunne dække den stigende efterspørgsel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Psykiatri Plus A/S Centre er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner

Psykiatri Plus A/S Centre solgte i slutningen af 2015 sine vikaraktiviteter til søsterselskabet Psykiatri Plus A/S Vikar, hvorfor der ikke kan ske direkte sammenligning af de historiske tal. Psykiatri Plus A/S Centre er pr. 1. januar 2016 fusioneret med Tjørnehøj A/S i den forbindelse er der sket sammenlægning af de historiske tal for Psykiatri Plus A/S Centre og Tjørnehøj A/S.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Psykiatri Plus A/S Centre og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Dena Holding ApS, København, CVR nr. 28840616.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for virksomheden, idet denne er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Dena Holding ApS.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt direkte lønninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Psykiatri Plus A/S Centre solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

Gældsforpligtelser

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	9.851.190	13.567
1 Personaleomkostninger	-8.062.785	-12.126
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-848.203	-793
Driftsresultat	940.202	648
Andre finansielle indtægter	1.158	2
3 Øvrige finansielle omkostninger	-160.306	-218
Resultat før skat	781.054	432
5 Skat af årets resultat	-174.057	-148
Årets resultat	606.997	284
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overførsel til overført resultat	606.997	284
Disponeret i alt	606.997	284

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	17.037.054	17.622
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	686.756	784
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.723.810</u>	<u>18.406</u>
7	Deposita	206.236	206
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>206.236</u>	<u>206</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.930.046</u>	<u>18.612</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.198.182	4.531
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.486.010	948
	Andre tilgodehavender	420.143	183
8	Periodeafgrænsningsposter	109.631	204
	Tilgodehavender i alt	<u>8.213.966</u>	<u>5.866</u>
	Likvide beholdninger	807.819	1.621
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.021.785</u>	<u>7.487</u>
	Aktiver i alt	<u>26.951.831</u>	<u>26.099</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000
9 Overført resultat	9.089.475	8.482
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital i alt	10.089.475	9.482
Hensatte forpligtelser		
10 Hensættelser til udskudt skat	128.472	91
Hensatte forpligtelser i alt	128.472	91
Gældsforpligtelser		
11 Gæld til realkreditinstitutter	9.411.893	9.773
Forudbetalinger og deposita	228.854	240
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.640.747	10.013
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	1.478.560	340
Leverandører af varer og tjenesteydelser	382.705	387
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	497
Anden gæld	4.757.110	5.167
12 Periodeafgrænsningsposter	474.762	122
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.093.137	6.513
Gældsforpligtelser i alt	16.733.884	16.526
Passiver i alt	26.951.831	26.099
13 Eventualposter		
14 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.
Egenkapital 1. januar 2016	<u>9.482.479</u>
Årets resultat	<u>606.997</u>
	<u>10.089.475</u>

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	5.114.811	9.763
Pensioner	870.772	841
Andre omkostninger til social sikring	158.768	72
Personalemkostninger i øvrigt	1.918.434	1.450
	8.062.785	12.126
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	70	125
Lønninger til plejepersonale indgår i bruttofortjenesten.		
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	0	1.432
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	7.210	14
Afskrivning på bygninger	583.639	559
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	257.354	218
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-1.430
	848.203	793
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	160.306	218
	160.306	218
4. Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overføres til overført resultat	606.997	284
Disponeret i alt	606.997	284
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	136.884	696
Årets regulering af udskudt skat	37.173	-548
	174.057	148

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2016	21.321.171	4.362.721
Tilgang	70.424	174.006
Afgang	-71.928	0
Kostpris 31. december 2016	21.319.667	4.536.727
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	3.698.974	3.585.407
Årets afskrivninger	583.639	264.564
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	4.282.613	3.849.971
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	17.037.054	686.756
7. Deposita		
Kostpris 1. januar 2016	206.236	206
Kostpris 31. december 2016	206.236	206
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	206.236	206
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	0	61
Forudbetalt kontingent	109.631	143
	109.631	204

Noter**9. Egenkapital**

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2016	1.000.000	8.482.478	0	9.482.478
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>606.997</u>	<u>0</u>	<u>606.997</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>1.000.000</u>	<u>9.089.475</u>	<u>0</u>	<u>10.089.475</u>

10. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2016	91.299	91
Udskudt skat af årets resultat	<u>37.173</u>	<u>0</u>
	<u>128.472</u>	<u>91</u>

11. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i alt	9.761.893	10.113
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-350.000</u>	<u>-340</u>
	<u>9.411.893</u>	<u>9.773</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>8.060.000</u>	<u>8.410</u>

12. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	<u>474.762</u>	<u>122</u>
	<u>474.762</u>	<u>122</u>

13. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har endvidere til sikkerhed for mellemværende med selskabets bankforbindelse meddelt virksomhedspant for t.kr. 8.000

Selskabets ejendomme er stillet til sikkerhed for selskabets gæld.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har leasingforpligtelser på t.kr. 1.334.

Selskabet har huslejeforpligtelser på tkr. 232.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Dena Holding ApS, CVR-nr. 28840616 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Psykiatri Plus A/S
Algade 54, 1
4000 Roskilde

Hovedaktionær

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Psykiatri Plus A/S, Algade 54, 1, 4000 Roskilde