

**Sct. Ols' Fængselsbehandling ApS**

Randkløvevej 26  
3751 Østermarie  
CVR-nr. 32 26 93 54

**Årsrapport 2015**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 13 / 6



---

Dirigent, Tor Harstrup

## Indholdsfortegnelse

	side
<b>Påtegninger og selskabsoplysninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sct. Ols' Fængselsbehandling ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

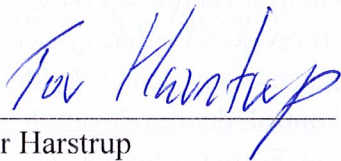
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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.

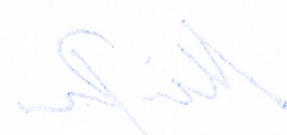
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østermarie, den 25. maj 2016

### Direktionen



Tor Harstrup



## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### Til kapitalejeren i Sct. Ols' Fængselsbehandling ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sct. Ols' Fængselsbehandling ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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.

### 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.

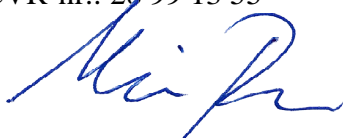
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 25. maj 2016

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr.: 28 99 13 55



Michael Plæhn  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sct. Ols' Fængselsbehandling ApS  
Randkløvevej 26  
3751 Østermarie

CVR-nr.: 32 26 93 54  
Stiftet: 23. juni 2009  
Hjemsted: Bornholm  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

### Direktion

Tor Harstrup

### Revision

Trekroner Revision A/S  
Statsautoriserede Revisorer  
Universitetsparken 2  
4000 Roskilde

### Moderselskab (ultimate)

Tor Harstrup Holding ApS, 100% ejet  
Edvard Thomsens Vej 11, 8. tv.  
2300 København S

## Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sct. Ols' Fængselsbehandling ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af realkreditlån.

## Regnskabspraksis - fortsat

### 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.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen hos administrations-selskabet. Den aktuelle skatteforpligtelse beregnes som skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

## Regnskabspraksis - fortsat

### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	9.274.424	9.137.372
Andre eksterne omkostninger	<u>-307.120</u>	<u>-325.104</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>8.967.304</b>	<b>8.812.268</b>
Personaleomkostninger	-5.207.965	-5.012.605
2 Afskrivninger	<u>-102.600</u>	<u>-6.267</u>
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</b>	<b>3.656.739</b>	<b>3.793.396</b>
3 Finansielle indtægter	44.193	81.484
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>3.700.932</b>	<b>3.874.880</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-870.354</u>	<u>-949.189</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>2.830.578</u></b>	<b><u>2.925.691</u></b>

**Forslag til resultatdisponering**

Udbytte for regnskabsåret	2.800.000	2.900.000
Overført resultat	<u>30.578</u>	<u>25.691</u>
<b>FORDELT</b>	<b><u>2.830.578</u></b>	<b><u>2.925.691</u></b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>307.800</u>	<u>410.400</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b><u>307.800</u></b>	<b><u>410.400</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b><u>307.800</u></b>	<b><u>410.400</u></b>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	2.000.799	3.547.146
Andre tilgodehavender	<u>838</u>	<u>30.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<b><u>2.001.637</u></b>	<b><u>3.577.146</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>2.279.347</u></b>	<b><u>746.042</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b><u>4.280.984</u></b>	<b><u>4.323.188</u></b>
<b>AKTIVER</b>	<b><u><u>4.588.784</u></u></b>	<b><u><u>4.733.588</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	58.392	27.814
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>2.800.000</u>	<u>2.900.000</u>
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b><u>2.983.392</u></b>	<b><u>3.052.814</u></b>
6 Hensættelser til udskudt skat	<u>8.000</u>	<u>11.000</u>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b><u>8.000</u></b>	<b><u>11.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	52.575	95.720
7 Selskabsskat	873.354	924.189
Anden gæld	<u>671.463</u>	<u>649.865</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.597.392</u></b>	<b><u>1.669.774</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b><u>1.597.392</u></b>	<b><u>1.669.774</u></b>
<b>PASSIVER</b>	<b><u>4.588.784</u></b>	<b><u>4.733.588</u></b>
8 Eventualposter m.v.		

## Noter

### 1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er behandling af stofmisbrugere og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	102.600	102.600
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	0	-96.333
	<b>102.600</b>	<b>6.267</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renter af mellemregning med tilknyttede virksomheder	43.546	78.676
Andre finansielle indtægter	647	2.808
	<b>44.193</b>	<b>81.484</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat	873.354	924.189
Regulering af udskudt skat	-3.000	25.000
	<b>870.354</b>	<b>949.189</b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	125.000	27.814	2.900.000
Udbetalt udbytte	0	0	-2.900.000
Forslag til resultatdisponering	0	30.578	2.800.000
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>58.392</b>	<b>2.800.000</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000.

Kapitalen har været uændret siden stiftelsen.

### 6 Hensættelser til udskudt skat

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	11.000	-14.000
Udskudt skat af årets resultat	-3.000	25.000
	<b>8.000</b>	<b>11.000</b>

### 7 Selskabsskat

Skyldig selskabsskat, primo	924.189	876.650
Overført til administrationselskab	-924.189	-876.650
<b>Skyldig skat vedrørende tidligere år</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Beregnet selskabsskat for indeværende år	873.354	924.189
	<b>873.354</b>	<b>924.189</b>

### 8 Eventualposter m.v.

#### Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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