

## **Behandlerenheden ApS**

Hjemstedsadresse: c/o Dan Solholt, Esthersvej 26 C, 2900 Hellerup

**CVR-nummer 32 66 00 88**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7/2 2016



Palle Frederiksen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	10

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Behandlerenheden ApS c/o Dan Solholt Esthersvej 26, C 2900 Hellerup  Hjemstedskommune: København
<b>Direktion</b>	Lars Jørgensen
<b>Revision</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Jyske Bank Køge afdeling Søndre Allé 11 4600 Køge
<b>Stiftelsesdato</b>	11. december 2009
<b>Regnskabsår</b>	1. januar til 31. december
<b>Første regnskabsår</b>	11. december 2009 til 31. december 2010

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af motivationsbehandling i arresthusene på Sjælland.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Behandlerenheden ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 7/3 2016

Direktion



Lars Jørgensen

## Den uafhængige revisors erklæring

### **Til kapitalejerne i Behandlerenheden ApS:**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Behandlerenheden ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende 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 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 anvendt 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Helsingør, den 7/3 2016

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevej 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

  
Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Behandlerenheden ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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/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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af ydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af ydelser der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

#### 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.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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.

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.



## Regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

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%.

### Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>877.084</b>	<b>1.027.208</b>
1 Personaleomkostninger	908.786	891.421
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-31.702</b>	<b>135.787</b>
2 Finansielle indtægter	0	15
3 Finansielle omkostninger	1.618	313
<b>Resultat før skat</b>	<b>-33.320</b>	<b>135.489</b>
4 Skat af årets resultat	0	33.467
<b>Årets resultat</b>	<b>-33.320</b>	<b>102.022</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-33.320	102.022
<b>Disponeret</b>	<b>-33.320</b>	<b>102.022</b>

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2015	2014
Andre tilgodehavender	4.551	52.215
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	118.750	120.000
<b>Tilgodehavender</b>	<b>129.301</b>	<b>172.215</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>188.162</b>	<b>201.259</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>317.463</b>	<b>373.474</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>317.463</b>	<b>373.474</b>

## Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	135.399	168.719
Foreslået udbytte	0	0
5 <b>Egenkapital</b>	<b>260.399</b>	<b>293.719</b>
Selskabsskat	0	25.467
Anden gæld	57.064	54.288
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>57.064</b>	<b>79.755</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>57.064</b>	<b>79.755</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>317.463</b>	<b>373.474</b>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	896.102	876.702
Andre omkostninger til social sikring	12.684	14.719
	<u>908.786</u>	<u>891.421</u>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	15
	<u>0</u>	<u>15</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	1.618	313
	<u>1.618</u>	<u>313</u>

## Noter til årsrapporten

	2015	2014	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Aktuel skat af årets resultat	0	33.467	
	<b>0</b>	<b>33.467</b>	
<b>5 Egenkapital</b>			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	168.719	0
Udbetalt udbytte i året			0
Årets resultat	0	-33.320	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>135.399</b>	<b>0</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.