

Stiens Behandlingscenter ApS

Tørningvej 22, 6500 Vojens
CVR-nr. 32 89 05 20

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 25.04.18

Erik Christensen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 8 |
| Ledelsesberetning | 9 - 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 - 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 - 17 |

Selskabet

Stiens Behandlingscenter ApS
Tørningvej 22
6500 Vojens
Hjemsted: Haderslev
CVR-nr.: 32 89 05 20
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Vivi Petersen
Michael Risskov Knudsen

Bestyrelse

Niels Otto Hansen
Michael Risskov Knudsen
Per Nicolaisen
Jakob Jensen Ladingkær

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Haderslev Kreditbank A/S

Modervirksomhed

BHCS Holding ApS, Haderslev

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Stiens Behandlingscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 5. april 2018

Direktionen

Vivi Petersen

Michael Risskov Knudsen

Bestyrelsen

Niels Otto Hansen
Formand

Michael Risskov Knudsen

Per Nicolaisen

Jakob Jensen Ladingkær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Stiens Behandlingscenter ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stiens Behandlingscenter ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, 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. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af institutionen, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Haderslev, den 5. april 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Lindholm Mikkelsen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne21558

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive almennyttigt behandlingscenter/forsorgshjem, med henblik på at hjælpe misbrugere ud af deres narko-, pille- eller alkoholmisbrug og genrejse dem til et liv i frihed for afhængighed og misbrug.

At udruste de tidligere misbrugere og borgere til et civiliseret og værdigt liv bl.a. via socialiseringsstilbud.

At udføre forebyggende arbejde, herunder undervisning, oplysende arbejde m.v.

Stiens Behandlingscenter behandlingstilbud og forsorgstilbud henvender sig til borgere i hele landet

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 383.610 mod DKK 258.556 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.593.501.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

2017 har været et godt år for Stiens BehandlingsCenter ApS – et godt år, fordi op imod 100 Borgere har fået chance for et bedre liv - og et godt år, fordi der er brugt mange ressourcer på at gøre Stien til et endnu bedre sted for Borgerne – og sidstnævnte afspejles da også fortsat i det økonomiske resultat.

STIEN er underlagt flere årlige tilsyn fra Socialtilsyn Syd, som i 2017 valgte nye tilsynskonsulenter til STIEN. De nye tilsynskonsulenter 'dumpede' STIEN på de fleste områder i forhold til de tidligere tilsynskonsulenter – specielt på Forsorgsdelen. De 'nye øjne' gav anledning til at fremskynde en del forbedringstiltag, hvilket er lykkedes.

STIENs væsentligste ressource er medarbejderne, der skal fungere som et team baseret på fælles viden om Stiens 'produkter' og Borgere, herunder sundhedsfaglige-, socialfaglige-, afhængighedsfaglige- og pædagogiske erfaringer.

I årets løb er der sket en udskiftning på omkring 25 %, idet de sundheds- og socialfaglige områder er blevet styrket. Alle medarbejdere tilbydes fortsat uddannelsesmæssige opgraderinger, ligesom ACT (Acceptance and Commitment Therapy) fortsat er den bærende adfærdsterapi der benyttes.

Selvom STIEN i årets løb er blevet et bedre sted at være for Borgerne, så har den store udskiftning blandt medarbejderne forsinket processen med at få 'teamet' til at fungere optimalt – vi vurderer endnu der vil gå 1 – 1½ år.

Kommunerne er Stiens vigtigste kunder, og samarbejdet med dem har i 2017 været tilfredsstillende. Dette skyldes blandt andet at STIEN er blevet bedre til at kommunikere med kommunerne, og dels at en række kommuner har set fordelene ved samarbejdet med STIEN – et godt grundlag for fremtiden.

I 2017 har Stien været nærmest 100 % belagt, idet borgere på Forsorgsdelen steg til at belægge den største andel af STIENs pladser – faktisk 76 (56 i 2016) indskrevne borgere i 2017. Der arbejdes fortsat på at forbedre indsatsen i forhold til de forskellige tilbud (§ 101, § 107, § 110, §

141).

I 2017 lykkedes det STIEN at færdiggøre den elektroniske løsning, der som den centrale proces for STIENs drift skal sikre 24/7 registreringer af alle hændelser omkring borgerne, således at alle medarbejdere til enhver tid kender status på den enkelte Borger – en status der også kan dokumenteres overfor pårørende, kommunerne og Tilsynet på anfordring.

Indføring af løsningen har været medvirkende til, at forbedre kvaliteten og effektiviteten, så årets resultat – trods stor medarbejder- og lederudskiftning – er acceptabelt, om end ikke prangende – dkk 384.000 efter skat (i 2016 dkk 259.000).

Fra bestyrelsen er der ros til ledelsen for årets resultat og især for evnen til at gennemføre forandringer der gør STIEN bedre.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 447.627 | 313.867 |
| Finansielle indtægter | 44.181 | 17.638 |
| Finansielle omkostninger | 0 | -23 |
| Resultat før skat | 491.808 | 331.482 |
| Skat af årets resultat | -108.198 | -72.926 |
| Årets resultat | 383.610 | 258.556 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 0 |
| Overført resultat | 183.610 | 258.556 |
| I alt | 383.610 | 258.556 |

| | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.124.160 | 1.697.973 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 592.176 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 1.716.336 | 1.697.973 |
| Likvide beholdninger | 362 | 996 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.716.698 | 1.698.969 |
| Aktiver i alt | 1.716.698 | 1.698.969 |

| PASSIVER | | 31.12.17 | 31.12.16 |
|--|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 1.313.501 | 1.129.891 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 200.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 1.593.501 | 1.209.891 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 15.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 379.975 |
| Selskabsskat | | 108.197 | 72.926 |
| Anden gæld | | 0 | 21.177 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 123.197 | 489.078 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 123.197 | 489.078 |
| Passiver i alt | | 1.716.698 | 1.698.969 |

1 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16 | | | |
| Saldo pr. 01.01.16 | 80.000 | 871.335 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 258.556 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.16 | 80.000 | 1.129.891 | 0 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17 | | | |
| Saldo pr. 01.01.17 | 80.000 | 1.129.891 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 183.610 | 200.000 |
| Saldo pr. 31.12.17 | 80.000 | 1.313.501 | 200.000 |

1. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet BHCS Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

2. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger 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.

2. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

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.

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 skattepligtige 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.