

Dyscon ApS

Helsingørsgade 51, 3400 Hillerød
CVR-nr. 33 26 12 33

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.09.20

Rasmus Skovmand
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 17

Selskabet

Dyscon ApS
Helsingørsgade 51
3400 Hillerød

Telefon: 20 15 88 43

Hjemsted: Hillerød
CVR-nr.: 33 26 12 33
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Rasmus Skovmand

Bestyrelse

Rasmus Skovmand
Carsten Anox Rasksen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 for Dyscon ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.19 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. september 2020

Direktionen

Rasmus Skovmand

Bestyrelsen

Rasmus Skovmand

Carsten Anox Rasksen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dyscon ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dyscon ApS for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 16. september 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive konsulentvirksomhed inden for misbrugsbehandling og terapi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK -1.107.843 mod DKK -1.576.816 for tiden 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 324.486.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har været godkendelse under socialtilsynet. Årene 2018 og 2019 har vi brugt på at skabe en ny plads i markedet for Dyscon, samtidig med at vi har skulle skære væsentligt ned i selskabets omkostningsstruktur. Vi har løbende kørt retssager mod enkelte kommuner, som ikke ville betale for de udførte behandlinger, hvilket har belastet selskabets drift væsentligt. Den lagte plan er ved at være i mål hvorfor der forventes et nul resultat i 2020 og et overskud igen fra 2021.

Selskabets kapitalejere har ved afgivelse af en støtteerklæring valgt at støtte op omkring selskabet, hvorfor vi kan opretholde den nuværende likviditet.

Regnskabet er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2019 DKK	2018 DKK
	Bruttofortjeneste	595.621	1.223.894
3	Personaleomkostninger	-1.327.044	-1.941.147
	Resultat før af- og nedskrivninger	-731.423	-717.253
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-389.795	-825.109
	Resultat før finansielle poster	-1.121.218	-1.542.362
	Finansielle indtægter	47.202	41.033
4	Finansielle omkostninger	-33.827	-75.487
	Årets resultat	-1.107.843	-1.576.816
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.107.843	-1.576.816
	I alt	-1.107.843	-1.576.816

AKTIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Deposita	259.292	259.292
	Finansielle anlægsaktiver i alt	259.292	259.292
	Anlægsaktiver i alt	259.292	259.292
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	69.916	1.756.409
	Tilgodehavende selskabsskat	65.000	102.000
	Andre tilgodehavender	616.321	300.716
	Periodeafgrænsningsposter	0	173.700
	Tilgodehavender i alt	751.237	2.332.825
	Likvide beholdninger	834.259	735.769
	Omsætningsaktiver i alt	1.585.496	3.068.594
	Aktiver i alt	1.844.788	3.327.886

PASSIVER		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	244.486	1.352.329
	Egenkapital i alt	324.486	1.432.329
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.989	264.750
	Anden gæld	1.110.146	1.023.078
	Periodeafgrænsningsposter	209.167	607.729
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.520.302	1.895.557
	Gældsforpligtelser i alt	1.520.302	1.895.557
	Passiver i alt	1.844.788	3.327.886

⁵ Eventualforpligtelser

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	80.000	1.352.329
Forslag til resultatdisponering	0	-1.107.843
Saldo pr. 31.12.19	80.000	244.486

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har været godkendelse under socialtilsynet. Årene 2018 og 2019 har vi brugt på at skabe en ny plads i markedet for Dyscon, samtidig med at vi har skulle skære væsentligt ned i selskabets omkostningsstruktur. Vi har løbende kørt retssager mod enkelte kommuner, som ikke ville betale for de udførte behandlinger, hvilket har belastet selskabets drift væsentligt. Den lagte plan er ved at være i mål hvorfor der forventes et nul resultat i 2020 og et overskud igen fra 2021.

Selskabets kapitalejere har ved afgivelse af en støtteerklæring valgt at støtte op omkring selskabet, hvorfor vi kan opretholde den nuværende likviditet.

Regnskabet er således aflagt under forudsætning om fortsat drift.

2. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2019 DKK	2018 DKK
Nedskrivninger på tilgodehavender (ikke normale)	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-389.795	-825.109
I alt		-389.795	-825.109

Nedskrivning af tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser skyldes, at kravene er forældede, jf. Forældelseslovens §2 stk. 1.

	2019 DKK	2018 DKK
3. Personalemkostninger		
Lønninger	1.187.845	1.762.152
Pensioner	115.565	115.565
Andre omkostninger til social sikring	8.685	22.049
Andre personaleomkostninger	14.949	41.381
I alt	1.327.044	1.941.147
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5	7

4. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	659	634
Renter, associerede virksomheder	30.310	32.235
Renteomkostninger i øvrigt	1.395	2.547
Øvrige finansielle omkostninger	1.463	40.071
Øvrige finansielle omkostninger i alt	33.168	74.853
I alt	33.827	75.487

5. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt, som fra lejers side er uopsigelig indtil 1. marts 2020. Lejekontrakten kan herefter opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør t.DKK 722.

Selskabet har indgået lejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør t.DKK 66.

Selskabet har indgået lejekontrakt, som kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør t.DKK 16.

6. 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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre omsætningsaktiver, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige 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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

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.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.