

Behandlingscenter Søby Park ApS
Søbygårdsvej 102, 8450 Hammel

CVR-nr. 37 07 93 91

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2018

Jane Beck-Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Behandlingscenter Søby Park ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 7. juni 2018

Direktion

Jane Beck-Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Behandlingscenter Søby Park ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Behandlingscenter Søby Park ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 7. juni 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32735

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Behandlingscenter Søby Park ApS Søbygårdsvej 102 8450 Hammel |
| | CVR-nr.: 37 07 93 91 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jane Beck-Hansen |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Bankforbindelse | Spar Nord Dalgasgade 30 7400 Herning |
| Modervirksomhed | Søby Park Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive behandlingscenter med afhængighedssygdomme, herunder alkoholbehandling og familiebehandling samt aktiviteter tilknyttet hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 563 t.kr. mod 1.586 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -799 t.kr. mod 102 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Det forventes, at anpartskapitalen reetableres gennem overskudsgivende drift i de kommende år.

I indeværende år har selskabet haft en meget tilfredsstillende udvikling, og der forventes væsentlig positiv drift for året.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Behandlingscenter Søby Park ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indeholder indtægter ved behandling af patienter. Indtægten indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som indtægten vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til forplejning, behandling, medicin og materiale til undervisning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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 af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 Behandlingscenter Søby Park ApS 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

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

| <u>Note</u> | 1/1 2017 - 31/12 2017 | 10/9 2015 - 31/12 2016 |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | 563.314 | 1.585.772 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.550.927 | -1.446.107 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -3.735 | 0 |
| Andre driftsomkostninger | 0 | -1.000 |
| Driftsresultat | -991.348 | 138.665 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 17 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -21.746 | -5.129 |
| Resultat før skat | -1.013.094 | 133.553 |
| 3 Skat af årets resultat | 213.800 | -31.138 |
| Årets resultat | -799.294 | 102.415 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 102.415 |
| Disponeret fra overført resultat | -799.294 | 0 |
| Disponeret i alt | -799.294 | 102.415 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Indretning af lejede lokaler | 14.942 | 18.677 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>14.942</u> | <u>18.677</u> |
| Deposita | 161.944 | 161.944 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>161.944</u> | <u>161.944</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>176.886</u> | <u>180.621</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 270.865 | 163.400 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 81.924 |
| Udskudte skatteaktiver | 213.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 9.535 | 16.359 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.942 | 11.608 |
| Tilgodehavender i alt | <u>500.342</u> | <u>273.291</u> |
| Likvide beholdninger | 6.904 | 9.224 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>507.246</u> | <u>282.515</u> |
| Aktiver i alt | <u>684.132</u> | <u>463.136</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|--|--------------------|--------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 | Overført resultat | -646.879 | 152.415 |
| | Egenkapital i alt | -596.879 | 202.415 |
| | | | |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 800 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 800 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 4.000 | 14.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 68.548 | 81.347 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 262.573 | 0 |
| | Selskabsskat | 0 | 30.338 |
| | Anden gæld | 710.990 | 55.236 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 234.900 | 79.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.281.011 | 259.921 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.281.011 | 259.921 |
| | Passiver i alt | 684.132 | 463.136 |

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

Noter

| | 1/1 2017 - 31/12 2017 | 10/9 2015 - 31/12 2016 |
|--|--------------------------|---------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.462.092 | 1.263.694 |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.676 | 28.122 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 56.159 | 154.291 |
| | 1.550.927 | 1.446.107 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 5 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 21.746 | 5.129 |
| | 21.746 | 5.129 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 30.338 |
| Årets regulering af udskudt skat | -213.800 | 800 |
| | -213.800 | 31.138 |
| | 31/12 2017 | 31/12 2016 |
| 4. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. januar | 18.677 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 18.677 |
| Kostpris 31. december | 18.677 | 18.677 |
| Årets afskrivninger | -3.735 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -3.735 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 14.942 | 18.677 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|--|------------------------|-----------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | 50.000 | 0 |
| Kontant indskud | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | 152.415 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -799.294 | 102.415 |
| Overkurs ved stiftelse | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| | <u>-646.879</u> | <u>152.415</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt omkring leje af lokaler med en årlig leje på 324 t.kr. Lejekontrakten er uopsigelig frem til 1. december 2018, herefter kan den opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søby Park Holding ApS, CVR-nr. 37077763 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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