

Alternativet ApS

CVR-nr. 29 69 18 43

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 11.06.13

Niels Jørgen Kristensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Alternativet ApS
Egholmvej 8 A
9800 Hjørring
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 29 69 18 43

Direktion

Thomas Kudahl

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jyske Bank

Advokat

Advokaterne Amtmandstoften

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Alternativet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 11. juni 2013

Direktionen

Thomas Kudahl

Til kapitalejeren i Alternativet ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Alternativet ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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.

Aalborg, den 11. juni 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Niels Jørgen Kristensen
Statsaut. revisor

Susanne Sørensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at formidle og udføre midlertidige projekter i henhold til Service-loven.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for 2012 udviser et resultat på 0,3 mio. DKK mod 1,3 mio. DKK for 2011.

Det første halvår af 2012 har været præget af store udgifter som er efterdønninger fra pressen. Der har været store dokumentationsopgaver, genskabning af anbringelsesforløb flere år tilbage, hvor der er trukket meget på eksterne konsulenter. Samtidig har vi været ramt af megen sygdom, og vores personale har været meget påvirket af omtalen i medierne. Store dele af vores personalegruppe har efter sygdomsforløb stoppet i virksomheden, hvilket har betydet, at nye har skulle læres op, sendes på kursus m.m.

Udover ovenstående har virksomheden i 2012 været i en stor forandringsproces/omstrukturering for at imødekomme ny lov og tilsyn på vores område. Dette har betydet ekstra udgifter på nye it-systemer, uddannelse af personale, kommunikationsopgaver, eksterne rådgivere m.m.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af virksomhedens drift i det forløbne år fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for 2012 samt balance pr. 31.12.12.

Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudt skatteaktiv er indregnet i balance med 0,7 mio. DKK, idet der forventes indkomst indenfor en kortere årrække. Idet der er tale om fremtidige begivenheder er der usikkerhed herom

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2012 DKK	2011 DKK
	Bruttofortjeneste	27.567.686	43.194.642
1	Personaleomkostninger	-27.012.206	-39.733.257
	Resultat før af- og nedskrivninger	555.480	3.461.385
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-390.496	-1.389.170
	Resultat af primær drift	164.984	2.072.215
2	Andre finansielle indtægter	344.342	293.716
	Andre finansielle omkostninger	-420.079	-194.218
	Finansielle poster i alt	-75.737	99.498
	Resultat før skat	89.247	2.171.713
3	Skat af årets resultat	215.120	-837.905
	Årets resultat	304.367	1.333.808

Forslag til resultatdisponering

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	304.367	1.333.808
I alt	304.367	1.333.808

Note	AKTIVER	31.12.12	31.12.11
		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.547.571	1.600.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	331.163	505.692
4	Materielle anlægsaktiver i alt	1.878.734	2.105.692
	Anlægsaktiver i alt	1.878.734	2.105.692
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	728.929	1.833.233
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	368.250	6.828.932
	Udskudt skatteaktiv	652.000	436.880
	Andre tilgodehavender	3.260.253	1.539.371
	Periodeafgrænsningsposter	68.233	0
	Tilgodehavender i alt	5.077.665	10.638.416
	Likvide beholdninger	36.735	29.901
	Omsætningsaktiver i alt	5.114.400	10.668.317
	Aktiver i alt	6.993.134	12.774.009

PASSIVER

Note		31.12.12 DKK	31.12.11 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	325.306	4.320.939
5	Egenkapital i alt	450.306	4.445.939
	Andre hensatte forpligtelser	325.000	1.500.000
	Hensatte forpligtelser i alt	325.000	1.500.000
	Gæld til realkreditinstitutter	1.216.376	1.274.553
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.216.376	1.274.553
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	47.000	35.000
	Gæld til kreditinstitutter	2.392.047	1.315.133
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	90.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.346.373	999.398
	Selskabsskat	0	849.200
	Anden gæld	1.126.032	2.354.786
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.001.452	5.553.517
	Gældsforpligtelser i alt	6.217.828	6.828.070
	Passiver i alt	6.993.134	12.774.009

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Grunde og bygninger	50 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger vedrørende leverede ydelser tidligere år, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012	2011
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	23.294.045	34.735.659
Pensioner	2.597.971	3.620.022
Andre omkostninger til social sikring	571.196	775.856
Personaleomkostninger i øvrigt	548.994	601.720
I alt	27.012.206	39.733.257

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.909	227.329
Øvrige finansielle indtægter	332.433	66.387
I alt	344.342	293.716

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	1.199.200
Årets udskudte skat	-215.120	-361.295
I alt	-215.120	837.905

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.11	2.648.208	914.298
Tilgang i året	0	49.986
Afgang i året	0	-211.828
Kostpris pr. 31.12.12	2.648.208	752.456
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.11	1.048.208	408.606
Afskrivninger i året	52.429	190.394
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-177.707
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.12	1.100.637	421.293
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	1.547.571	331.163

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11</i>			
Saldo pr. 01.01.11	125.000	2.987.131	1.000.000
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.333.808	0
Saldo pr. 31.12.11	125.000	4.320.939	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12

Saldo pr. 01.01.12	125.000	4.320.939	0
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-4.300.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	304.367	0
Saldo pr. 31.12.12	125.000	325.306	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler på ejendomme med en gennemsnitlig årlig husleje på t.DKK 1.750. Lejeaftalerne kan opsiges med 3-6 måneders varsel. Selskabet har endvidere indgået lejeaftale på to ejendomme med uopsigelsesperioder, hvor den årlige leje udgør t.DKK 741. Forpligtelsen på disse to lejemål er pr. 31.12.12 opgjort til t.DKK 2.831, og løber frem til henholdsvis primo 2015 og medio år 2021.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på t.DKK 2.800.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.264 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.548.

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitutter i øvrigt er deponeret pantebrev på i alt t.DKK 2.700, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.548.

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant på i alt t.DKK 4.000, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.12 udgør t.DKK 1.060.

Ovenstående sikkerheder tjener tillige til sikkerhed for Hjørring Erhvervsudlejning ApS, TB Byg Nord ApS og Alternativet, Esbjerg ApS' gæld til kreditinstitut.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for Hjørring Erhvervsudlejning ApS, TB Byg Nord ApS og Alternativet, Esbjerg ApS' mellemværende med kreditinstitut..