

## SR Revision A/S

Godkendt revisionsaktieselskab

Torvet 30, 2. sal · 4600 Køge

CVR-nr.: 19 53 68 90

Tlf. nr.: 56 56 06 00

Fax. nr.: 56 56 06 19

Mail: [sr@srevision.dk](mailto:sr@srevision.dk)

Web: [www.srevision.dk](http://www.srevision.dk)

**Socialkonsulenterne, Danmark ApS**  
**Peter Bangs Vej 7 A**  
**2000 Frederiksberg**

**Årsrapport**  
**1. januar 2017 - 31. december 2017**

(CVR-nr. 27 27 75 35)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. maj 2018



Marianna Stæhr Gullander  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side 2
Ledelsespåtegning	side 3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side 4
Ledelsesberetning	side 5
Anvendt regnskabspraksis	side 6 - 8
Resultatopgørelse 1. januar 2017 til 31. december 2017	side 9
Balance pr. 31. december 2017	side 10 - 11
Noter	side 12

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Socialkonsulenterne, Danmark ApS  
Peter Bangs Vej 7 A  
2000 Frederiksberg

Kundenr.: 2357  
CVR-nr.: 27 27 75 35  
Stiftet: 29. juli 2003  
Hjemsted: Frederiksberg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Marianna Stæhr Gullander

**Revisor**

SR Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Torvet 30, 2. sal  
4600 Køge

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017 for Socialkonsulenterne, Danmark ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25. april 2018

Direktion:



Marianna Stæhr Gullander

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Socialkonsulenterne, Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Socialkonsulenterne, Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 til 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

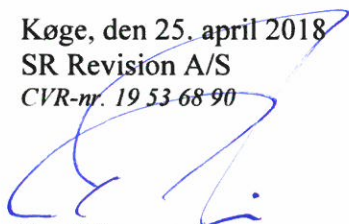
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 revisorer's 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.

Køge, den 25. april 2018  
SR Revision A/S  
CVR-nr. 19 53 68 90



Per Riis  
mne1167  
Master i Skat  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af servicevirksomhed for sociale problemer i amter og kommuner samt anden beslægtet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Socialkonsulenterne, Danmark ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser 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.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen m.v.

#### 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 poster direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger/investeringsejendomme, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0 - 5 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Ikke børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringen direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>	<b>2.997.374</b>	<b>3.267.844</b>	
Personaleomkostninger	-1.486.085	-1.845.220	1
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-21.126	-21.127	2
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.490.163</b>	<b>1.401.497</b>	
Andre finansielle indtægter	445.347	442.875	
Finansielle omkostninger	-183.434	-223.384	
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.752.076</b>	<b>1.620.988</b>	
Skat af årets resultat	-394.401	-355.457	3
<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.357.675</u></b>	<b><u>1.265.531</u></b>	
<b>Resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.000.000	
Overført til næste år	357.675	265.531	
<b>I alt</b>	<b><u>1.357.675</u></b>	<b><u>1.265.531</u></b>	

## Balance pr. 31. december

## Aktiver

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.247	22.373	
<b>I alt</b>	<u>1.247</u>	<u>22.373</u>	
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita	47.400	84.865	
<b>I alt</b>	<u>47.400</u>	<u>84.865</u>	
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>48.647</u>	<u>107.238</u>	
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	224.644	19.393	
Andre tilgodehavender	760	2.760	
Udskudt skatteaktiv	0	13.929	3
Tilgodehavende selskabsskat	114.117	0	
<b>I alt</b>	<u>339.521</u>	<u>36.082</u>	
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>6.451.986</u>	<u>5.698.951</u>	
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>1.209.637</u>	<u>1.784.835</u>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>8.001.144</u>	<u>7.519.868</u>	
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>8.049.791</u></u>	<u><u>7.627.106</u></u>	

## Balance pr. 31. december

## Passiver

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	Note
	kr.	kr.	
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	125.000	125.000	
Overført resultat	6.353.203	5.995.528	4
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.478.203</u></b>	<b><u>7.120.528</u></b>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder	165.285	89.215	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.502	109.225	
Gæld til virksomhedsdeltager og ledelse	180.000	0	
Anden gæld	188.801	263.227	
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>44.911</u>	
<b>I alt</b>	<b><u>571.588</u></b>	<b><u>506.578</u></b>	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>571.588</u></b>	<b><u>506.578</u></b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.049.791</u></b>	<b><u>7.627.106</u></b>	

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>Note 1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3.		
<b>De samlede personaleomkostninger udgør:</b>		
Løn og gager	1.341.720	1.642.497
Pensioner	121.705	167.345
Andre omkostninger til social sikring	22.660	35.378
<b>I alt</b>	<b><u>1.486.085</u></b>	<b><u>1.845.220</u></b>
<b>Note 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.126	21.127
<b>I alt</b>	<b><u>21.126</u></b>	<b><u>21.127</u></b>
<b>Note 3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	384.489	358.761
Regulering af udskudt skat	13.929	1.636
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.017	-4.940
<b>I alt</b>	<b><u>394.401</u></b>	<b><u>355.457</u></b>
<b>Note 4 Overført resultat</b>		
Overført fra tidligere år	5.995.528	5.729.997
Årets resultat	357.675	265.531
<b>I alt</b>	<b><u>6.353.203</u></b>	<b><u>5.995.528</u></b>