

**Socialt og Pædagogisk Udviklings- og  
Kursuscenter ApS  
Birkedommervej 31, 1. sal  
2400 København NV  
CVR-nr. 28327129**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: Klaus G. Henriksen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Socialt og Pædagogisk Udviklings- og Kursuscenter ApS  
Birkedommervej 31, 1. sal  
2400 København NV

CVR-nr.: 28327129

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 98633100

Telefax: 98633144

Hjemmeside: [www.spuk.dk](http://www.spuk.dk)

### **Bestyrelse**

Karsten Lundal Pedersen, formand

Peter Jensen

Klaus Goldschmidt Henriksen

### **Direktion**

Peter Jensen

Klaus Goldschmidt Henriksen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Løgstørvej 14

Postboks 46

9600 Aars

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Socialt og Pædagogisk Udviklings- og Kursuscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20.05.2016

### Direktion

Peter Jensen

Klaus Goldschmidt Henriksen

### Bestyrelse

Karsten Lundal Pedersen  
formand

Peter Jensen

Klaus Goldschmidt Henriksen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Socialt og Pædagogisk Udviklings- og Kursuscenter ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Socialt og Pædagogisk Udviklings- og Kursuscenter ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 20.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Ove Nørskov  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i undervisning og konsulentstøtte til døgninstitutioner, uddannelsesinstitutioner, kommuner og andre sociale/pædagogiske institutioner i forbindelse med udviklings- og omstillingsprocesser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er realiseret et overskud på 141 t.kr., hvilket er 321 t.kr. lavere i forhold til 2014.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Der er ikke konstateret usikkerheder ved indregning og måling.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.456.873</b>	<b>3.096.824</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(2.271.715)</u>	<u>(2.494.979)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>185.158</b>	<b>601.845</b>
Andre finansielle indtægter		1.369	1.216
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.140)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>185.387</b>	<b>603.061</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>(44.400)</u>	<u>(141.265)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>140.987</u></b>	<b><u>461.796</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>140.987</u>	<u>461.796</u>
		<b><u>140.987</u></b>	<b><u>461.796</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>0</b>	<b>0</b>
Deposita		16.770	16.770
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>16.770</b>	<b>16.770</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>16.770</b>	<b>16.770</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.529.045
Igangværende arbejder for fremmed regning		11.037	0
Andre tilgodehavender		2.022	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	18.035
Periodeafgrænsningsposter		9.792	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>22.851</b>	<b>1.547.080</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.550.396</b>	<b>2.389.152</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.573.247</b>	<b>3.936.232</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.590.017</b>	<b>3.953.002</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		873.392	732.405
<b>Egenkapital</b>		<b><u>999.392</u></b>	<b><u>858.405</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.098.645	1.013.736
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	948.960
Skyldig selskabsskat		14.400	0
Anden gæld		477.580	1.131.901
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.590.625</u></b>	<b><u>3.094.597</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.590.625</u></b>	<b><u>3.094.597</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.590.017</u></b>	<b><u>3.953.002</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	126.000	732.405	858.405
Årets resultat	0	140.987	140.987
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>873.392</b>	<b>999.392</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.837.839	2.096.913
Pensioner	317.700	308.495
Andre personaleomkostninger	116.176	89.571
	<b>2.271.715</b>	<b>2.494.979</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	44.400	81.965
Ændring af udskudt skat	0	59.300
	<b>44.400</b>	<b>141.265</b>
		<b>Andre an-</b>
		<b>læg, drifts-</b>
		<b>materiel og</b>
		<b>inventar</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		109.273
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>109.273</b>
Af- og nedskrivninger primo		(109.273)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>(109.273)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>0</b>
<b>4. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingaftale vedrørende kopimaskine, årlig ydelse DKK 17.130 i 4 år.		