

**Socialt og Pædagogisk  
Udviklings- og  
Kursuscenter ApS**

Birkedommervej 31, 1.  
2400 København NV  
CVR-nr. 28327129

**Årsrapport 2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24.05.2019

**Dirigent**

---

Navn: Klaus Goldschmidt Henriksen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

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

CVR-nr.: 28327129  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 26182684  
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  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
2600 København S

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.05.2019

**Direktion**



Peter Jensen



Klaus Goldschmidt Henriksen

**Bestyrelse**



Karsten Lundal Pedersen  
formand



Peter Jensen



Klaus Goldschmidt Henriksen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Socialt og Pædagogisk Udviklings- og Kursuscenter ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25.04.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne7901



## 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 306 t.kr., hvilket er 34 t.kr. højere i forhold til 2017.

Resultatet vurderes tilfredsstillende og der forventes ligeledes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

### 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.

## Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.155.605</b>	<b>2.320.972</b>
Personaleomkostninger	1	<u>(1.764.505)</u>	<u>(1.971.868)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>391.100</b>	<b>349.104</b>
Andre finansielle indtægter		0	372
Andre finansielle omkostninger		<u>(6.830)</u>	<u>(851)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>384.270</b>	<b>348.625</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(84.668)</u>	<u>(76.793)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>299.602</u></b>	<b><u>271.832</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		300.000	300.000
Overført resultat		<u>(398)</u>	<u>(28.168)</u>
		<b><u>299.602</u></b>	<b><u>271.832</u></b>



**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Deposita		25.934	25.934
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>25.934</b>	<b>25.934</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>25.934</b>	<b>25.934</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		138.789	325.939
Andre tilgodehavender		0	223.895
Periodeafgrænsningsposter		3.362	11.273
<b>Tilgodehavender</b>		<b>142.151</b>	<b>561.107</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.313.530</b>	<b>1.236.092</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.455.681</b>	<b>1.797.199</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.481.615</b>	<b>1.823.133</b>

**Balance pr. 31.12.2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		126.000	126.000
Overført overskud eller underskud		559.725	560.123
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>985.725</u></b>	<b><u>986.123</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		536.902	103.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.505	137.095
Skyldig selskabsskat		65.129	59.001
Anden gæld		<u>693.354</u>	<u>537.409</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.495.890</u></b>	<b><u>837.010</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.495.890</u></b>	<b><u>837.010</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>2.481.615</u></b>	<b><u>1.823.133</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	3		

## Egenkapitalopgørelse for 2018

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overført overskud eller underskud</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital primo	126.000	560.123	300.000	986.123
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	(398)	300.000	299.602
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>559.725</b>	<b>300.000</b>	<b>985.725</b>

## Noter

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.527.657	1.558.123
Pensioner	195.840	266.666
Andre personaleomkostninger	41.008	147.079
	<b>1.764.505</b>	<b>1.971.868</b>
Antal ansatte pr. balancedagen	<b>2</b>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	84.668	76.793
	<b>84.668</b>	<b>76.793</b>
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>45.814</b>	<b>23.105</b>

## 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.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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

#### Tilgodehavender

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

#### Deposita

Deposita indregnet under aktiver omfatter deposita, der vedrører leje af kontorlokale i forbindelse med drift af virksomheden.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

#### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

#### 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.