

Socialkompagniet ApS

Åstorpvej 125, 6070 Christiansfeld

CVR nr. 29 19 15 49

Årsrapport

1. januar 2015 – 31. december 2015

10. regnskabsår

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling
Christiansfeld, den 27. maj 2016

Torben Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar 2015 – 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Socialkompagniet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 27. maj 2016

Direktion:

Torben Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i Socialkompagniet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Kolding, den 27. maj 2016

Kolding Herreds Landbrugsforening

Cvr. nr. 21111511

Jørgen Thorø
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Socialkompagniet ApS Åstorpvej 125 6070 Christiansfeld
	CVR-nr.: 29 19 15 49
	Hjemsted: Kolding Kommune
	Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Direktion	Torben Rasmussen
Revision	Der er fravalgt revision

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Socialkompagniet ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant affektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb

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

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning og med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab debitor mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 1 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles, efter den balanceorienterede gældsmetode, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt skattesats på 23,5 %.

Gældsforpligtigelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2015

Noter	2015	2014
Bruttoresultat	173.442	355.498
2 Personaleomkostninger	-215.033	-324.250
Resultat før af- og nedskrivninger	-41.591	31.248
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	0
Resultat før finansielle poster	-41.591	31.248
Finansielle omkostninger	11	12
Resultat før skat	-41.602	31.236
3 Skat af årets resultat	0	1.188
Årets resultat	-41.602	32.424
 <u>Forslag til resultatdisponering</u>		
Overført overskud	-41.602	
	<u>-41.602</u>	

Balance 31. december

Aktiver

<u>Noter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver i alt	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.736	21.930
Tilgodehavender	44.736	21.930
Likvide beholdning	387.152	451.605
Omsætningsaktiver i alt	431.888	473.535
Aktiver i alt	431.888	473.535

Balance 31. december

Passiver

<u>Noter</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført overskud	287.281	328.883
5 Egenkapital i alt	413.281	454.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser	167	43
Gæld til tilknyttede virksomheder	132	132
Anden gæld	18.308	18.477
Kortfristet gæld	18.607	18.652
Kortfristet gæld i alt	18.607	18.652
Passiver i alt	431.888	473.535

Noter

1 Hovedaktivitet

Selskabet hovedaktivitet er at drive oplysnings- og kursusvirksomhed, herunder konsulentvirksomhed, servicevirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	182.707	277.545
Personaleforsikringer	30.888	46.530
Andre omkostninger til social sikring	1.438	175
	<u>215.033</u>	<u>324.250</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Skat af årets resultat

	<u>Resultatført selskabsskat</u>	<u>Selskabsskat tilgode</u>
Saldo 1. januar 2015		0
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Anskaffelsessum 1. januar	<u>39.600</u>
Anskaffelsessum 31. december	<u>39.600</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	39.600
Årets afskrivning	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>39.600</u>
Regnskabsmæssige værdi 31. december	<u>0</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar	126.000	328.883
Forslag til årets resultatfordeling		-41.602
	126.000	287.281