

Unge og familiekonsulenten ApS

Engvang 2

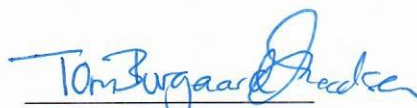
4300 Holbæk

CVR-nr. 30729242

Årsrapport 2017

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2018



Tom Burgaard Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Unge og familiekonsulentent ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Unge og familiekonsulentent ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 31-05-2018

Direktion



Tom Burggaard Madsen
Direktør

Unge og familiekonsulent ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Unge og familiekonsulent ApS Engvang 2 4300 Holbæk |
| CVR-nr. | 30729242 |
| Stiftelsesdato | 26-07-2007 |
| Regnskabsår | 01-01-2017 - 31-12-2017 |
| Direktion | Tom Burgaard Madsen, Direktør |

Unge og familiekonsulent ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive støtte- og kontaktpersonsvirksomhed, samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Unge og familiekonsulentent ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B og C om ledelsesberetningen.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 15-50 år | 64% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-15 år | 0% |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Unge og familiekonsulenten ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Unge og familiekonsulent ApS

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 3.349.850 | 3.354.109 |
| Personaleomkostninger | | -3.078.937 | -2.321.792 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -8.398 | -9.187 |
| Andre driftsomkostninger | | -10.090 | 0 |
| Driftsresultat | | 252.425 | 1.023.130 |
| Andre finansielle omkostninger | | -24.968 | -37.673 |
| Resultat før skat | | 227.457 | 985.457 |
| Skat af årets resultat | 2 | -50.958 | -185.315 |
| Årets resultat | | 176.499 | 800.142 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 52.000 | 103.000 |
| Overført resultat | | 124.499 | 697.142 |
| Resultatdisponering | | 176.499 | 800.142 |

Unge og familiekonsulent ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 3 | 1.474.515 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 226.378 | 234.790 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.700.893 | 234.790 |
| Anlægsaktiver | | 1.700.893 | 234.790 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 603.200 | 365.616 |
| Andre tilgodehavender | | 35.000 | 18.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 121.362 | 31.326 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 12.767 |
| Tilgodehavender | | 759.562 | 427.709 |
| Likvide beholdninger | | 4.946 | 731.411 |
| Omsætningsaktiver | | 764.508 | 1.159.120 |
| Aktiver | | 2.465.401 | 1.393.910 |

Unge og familiekonsulenten ApS

Balance 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 903.467 | 778.969 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 52.000 | 103.000 |
| Egenkapital | 5 | 1.080.467 | 1.006.969 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 17.718 | 11.398 |
| Hensatte forpligtelser | | 17.718 | 11.398 |
| Gæld til banker | | 793.136 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 793.136 | 0 |
| Gæld til banker | | 136.577 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 0 | 1.100 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 32.746 | 25.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 307.656 | 231.842 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 97.101 | 117.601 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 574.080 | 375.543 |
| Gældsforpligtelser | | 1.367.216 | 375.543 |
| Passiver | | 2.465.401 | 1.393.910 |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.792.310 | 2.144.507 |
| Pensioner | 246.343 | 142.395 |
| Andre omkostninger til social sikring | 40.284 | 34.890 |
| | <u>3.078.937</u> | <u>2.321.792</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>6</u> | <u>3</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel | 44.638 | 168.674 |
| Reg. af udskudt skat | 6.320 | 16.641 |
| | <u>50.958</u> | <u>185.315</u> |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 0 | 881.960 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 1.478.712 | 103.903 |
| Afgang i årets løb | 0 | -985.863 |
| Kostpris ultimo | <u>1.478.712</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | 0 | -309 |
| Årets afskrivninger | -4.197 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 309 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-4.197</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.474.515</u> | <u>0</u> |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 243.977 | 0 |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 205.879 | 243.977 |
| Afgang i årets løb | -215.477 | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>234.379</u> | <u>243.977</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -9.187 | 0 |
| Årets afskrivninger | -4.201 | -9.187 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 5.387 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-8.001</u> | <u>-9.187</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>226.378</u> | <u>234.790</u> |

Noter

2017

2016

5. Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte | I alt |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 778.968 | 103.000 | 1.006.968 |
| Udbetalt udbytte fra sidste år | 0 | 0 | -103.000 | -103.000 |
| Forslag til årets resultatdisponering | 0 | 124.499 | 52.000 | 176.499 |
| | 125.000 | 903.467 | 52.000 | 1.080.467 |

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 484 efter mere end 5 år.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for kreditinstitutter er der i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør t.kr. 1.475, givet pant for t.kr. 900.

Herudover er der i andre anlæg og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør t.kr. 226, givet pant for t.kr. 100.