

Unge og familiekonsulentent ApS

Engvang 2

4300 Holbæk

CVR-nr. 30729242

Årsrapport 2019

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-08-2020



Tom Burgajd Madsen
Dirigent

Unge og familiekonsulenten ApS

Indholdsfortegnelse

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

Unge og familiekonsulentent ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019 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. 31-12-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

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 29-08-2020

Direktion



Tom Burgaard Madsen
Direktør

Unge og familiekonsulent ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Unge og familiekonsulent ApS Engvang 2 4300 Holbæk
CVR-nr.	30729242
Stiftelsesdato	26-07-2007
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
Direktion	Tom Burgaard Madsen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet indstiller aktiviteterne der vedrører støtte- og kontaktpersonsvirksomhed i regnskabsåret 2020. Dette er selskabets væsentligste aktiviteter og selskabet vil således være uden denne væsentlige aktivitet herefter. Der er efter regnskabsårets afslutning herudover ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Unge og familiekonsulentent ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Unge og familiekonsulentent ApS for 2019 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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter, samt andre 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 eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	15-50 år	0-34%
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 salgsmarkedsomkostninger 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i noterede selskaber indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Unge og familiekonsulentent ApS

Anvendt regnskabspraksis

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Unge og familiekonsulent ApS

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		2.757.022	3.657.794
Personaleomkostninger	1	-2.713.900	-2.886.318
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-38.599	-26.685
Driftsresultat		4.523	744.791
Andre finansielle omkostninger		-41.529	-34.849
Resultat før skat		-37.006	709.942
Skat af årets resultat	2	6.986	-156.668
Årets resultat		-30.020	553.274
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		55.000	54.000
Overført resultat		-85.020	499.274
Resultatdisponering		-30.020	553.274

Unge og familiekonsulentent ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	1.466.121	1.470.318
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	373.738	203.890
Materielle anlægsaktiver		1.839.859	1.674.208
Andre værdipapirer og kapitalandele		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver		60.000	60.000
Anlægsaktiver		1.899.859	1.734.208
Fremstillede varer og handelsvarer		10.407	10.407
Varebeholdninger		10.407	10.407
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.058.425	919.603
Andre tilgodehavender		0	22.000
Tilgodehavende selskabsskat		52.000	418
Tilgodehavender		1.110.425	942.021
Likvide beholdninger		6.463	244.750
Omsætningsaktiver		1.127.295	1.197.178
Aktiver		3.027.154	2.931.386

Unge og familiekonsulentent ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.317.726	1.402.743
Udbytte for regnskabsåret		55.000	54.000
Egenkapital	5	1.497.726	1.581.743
Hensættelser til udskudt skat		12.652	19.638
Hensatte forpligtelser		12.652	19.638
Gæld til banker		640.865	717.629
Langfristede gældsforpligtelser	6	640.865	717.629
Gæld til banker		308.873	76.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.335	33.242
Selskabsskat		0	111.166
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		200.625	311.790
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		317.078	80.150
Kortfristede gældsforpligtelser		875.911	612.376
Gældsforpligtelser		1.516.776	1.330.005
Passiver		3.027.154	2.931.386
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.462.167	2.606.245
Pensioner	205.575	232.960
Andre omkostninger til social sikring	46.158	47.113
	<u>2.713.900</u>	<u>2.886.318</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>7</u>
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	0	154.748
Reg. af udskudt skat	-6.986	1.920
	<u>-6.986</u>	<u>156.668</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.478.712	1.478.712
Kostpris ultimo	<u>1.478.712</u>	<u>1.478.712</u>
Af- og nedskrivninger primo	-8.394	-4.197
Årets afskrivninger	-4.197	-4.197
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-12.591</u>	<u>-8.394</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.466.121</u>	<u>1.470.318</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	234.379	234.379
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	204.250	0
Kostpris ultimo	<u>438.629</u>	<u>234.379</u>
Af- og nedskrivninger primo	-30.489	-8.001
Årets afskrivninger	-34.402	-22.488
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-64.891</u>	<u>-30.489</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>373.738</u>	<u>203.890</u>

Noter

2019

2018

5. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	1.402.743	54.000	1.581.743
Udbetalt udbytte fra sidste år	0	0	-54.000	-54.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-85.020	55.000	-30.020
	<u>125.000</u>	<u>1.317.723</u>	<u>55.000</u>	<u>1.497.723</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 352 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. 1.466, givet pant for t.kr. 900.

Herudover er der i et aktiv under posten andre anlæg og driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi på statusdagen udgør t.kr. 374, givet pant for t.kr. 100.

Aktivet der er givet pant i, udgør t.kr. 145 ud af ovenstående t.kr. 374.