

Pædagogisk Kompetencecenter ApS

Vester Fjordvej 3, Mou, 9280 Storvorde
CVR-nr. 30 73 23 08

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.03.18

Mari Ann Kindsbo
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 18

Selskabet

Pædagogisk Kompetencecenter ApS
Vester Fjordvej 3, Mou
9280 Storvorde
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 30 73 23 08
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Henning Kjærgaard Ludvigsen

Bestyrelse

Ken M. A. Claësson
Jesper T. Rubow
Ralf Ø. Christensen
Henning Kjærgaard Ludvigsen
Claus Yderstræde

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Jutlander Bank
Den Jyske Sparekasse

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Pædagogisk Kompetencecenter 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. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 14. marts 2018

Direktionen

Henning Kjærgaard Ludvigsen

Bestyrelsen

Ken M. A. Claësson
Formand

Jesper T. Rubow

Ralf Ø. Christensen

Henning Kjærgaard Ludvigsen

Claus Yderstræde

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Pædagogisk Kompetencecenter ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pædagogisk Kompetencecenter ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aalborg, den 14. marts 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Susanne Sørensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne26802

Resultatopgørelse

Note	2017 DKK	2016 DKK
Nettoomsætning	11.525.313	11.551.406
Andre driftsindtægter	142.603	40.750
Andre eksterne omkostninger	-2.777.153	-2.904.626
Bruttofortjeneste	8.890.763	8.687.530
² Personaleomkostninger	-7.716.121	-8.002.061
Resultat før af- og nedskrivninger	1.174.642	685.469
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-348.024	-387.754
Resultat før finansielle poster	826.618	297.715
Finansielle indtægter	0	256
Finansielle omkostninger	-126.531	-190.273
Resultat før skat	700.087	107.698
Skat af årets resultat	-153.945	-30.858
Årets resultat	546.142	76.840

Forslag til resultatdisponering

Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	0	75.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	546.142	1.840
I alt	546.142	76.840

AKTIVER

	31.12.17	31.12.16
	DKK	DKK
Grunde og bygninger	5.654.194	5.738.809
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.039.863	469.398
Materielle anlægsaktiver i alt	6.694.057	6.208.207
Anlægsaktiver i alt	6.694.057	6.208.207
Udskudt skatteaktiv	0	2.000
Tilgodehavende selskabsskat	14.241	36.136
Andre tilgodehavender	14.850	17.253
Periodeafgrænsningsposter	86.588	130.944
Tilgodehavender i alt	115.679	186.333
Likvide beholdninger	2.685.764	2.611.037
Omsætningsaktiver i alt	2.801.443	2.797.370
Aktiver i alt	9.495.500	9.005.577

	31.12.17	31.12.16
Note	DKK	DKK
PASSIVER		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.797.842	2.251.700
Egenkapital i alt	2.877.842	2.331.700
Hensættelser til udskudt skat	76.000	0
Hensatte forpligtelser i alt	76.000	0
3 Gæld til realkreditinstitutter	3.084.706	3.226.309
3 Gæld til øvrige kreditinstitutter	1.193.043	1.246.047
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.277.749	4.472.356
3 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	177.000	184.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.214	31.497
Deposita	2.400	3.400
Anden gæld	1.372.850	1.353.678
Periodeafgrænsningsposter	665.445	628.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.263.909	2.201.521
Gældsforpligtelser i alt	6.541.658	6.673.877
Passiver i alt	9.495.500	9.005.577
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	80.000	2.249.860
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-75.000
Forslag til resultatdisponering	0	76.840
Saldo pr. 31.12.16	80.000	2.251.700
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17		
Saldo pr. 01.01.17	80.000	2.251.700
Forslag til resultatdisponering	0	546.142
Saldo pr. 31.12.17	80.000	2.797.842

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive opholdssted og botilbud samt herudover at tilbyde supervision, kurser, samtaleforløb og psykologiske udredninger af unge samt hermed forbundne aktiviteter. Selskabet kan herudover drive virksomhed med udlejning af fast ejendom, der ikke anvendes til selskabets primære formål.

	2017	2016
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	7.185.519	7.431.359
Pensioner	408.588	438.214
Andre omkostninger til social sikring	122.014	132.488
I alt	7.716.121	8.002.061

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	21	21
--	----	----

3. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.17	Gæld i alt 31.12.16
Gæld til realkreditinstitutter	142.000	2.515.500	3.226.706	3.369.309
Gæld til øvrige kreditinstitutter	35.000	1.067.500	1.228.043	1.287.047
I alt	177.000	3.583.000	4.454.749	4.656.356

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.17.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed engagement med Jutlander Bank:

Ejerpantebrev Aalborgvej 10, Storvorde DKK 550.000 (bogført værdi DKK 1.551.192)

Ejerpantebrev Ritavej 1A, Aalborg DKK 1.200.000 (bogført værdi DKK 2.115.996)

Ejerpantebrev Heimdalsgade 54, Aalborg DKK 475.000 (bogført værdi DKK 1.987.006)

Løsørepantebrev biler, DKK 650.000 (bogført værdi DKK 43.350)

Løsørepantebrev i båd DKK 50.000 (bogført værdi DKK 26.475)

Til sikkerhed for engagement med DLR Kredit:

Realkreditpantebrev Aalborgvej 10, Storvorde DKK 1.207.000 (bogført værdi DKK 1.551.192)

Realkreditpantebrev Ritavej 1A, Aalborg DKK 1.371.000 (bogført værdi DKK 2.115.996)

Realkreditpantebrev Heimdalsgade 54, Aalborg DKK 1.209.000 (bogført værdi DKK 1.987.006)

Der er via Jutlander Bank stillet betalingsgaranti overfor DLR Kredit på DKK 1.044.244.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af materielle anlægsaktiver.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til transport, administration, lokaler og andre borgerrelaterede omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40	50
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-7	0-30

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Gældsforpligtelser**

Deposita, der er indregnet under forpligtelser, omfatter indbetalte deposita fra lejere vedrørende selskabets lejemål.

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.