

Pædagogisk Kompetencecenter ApS

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

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.04.16

Mari Ann Kindsbo
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

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

Bestyrelse

Ken Claesson, formand
Ralf Christensen
Claus Yderstræde
Henning Kjærgaard Ludvigsen

Direktion

Henning Kjærgaard Ludvigsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Den Jyske Sparekasse
Jutlander Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Pædagogisk Kompetencecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Storvorde, den 21. april 2016

Bestyrelsen

Ken Claesson
Formand

Ralf Christensen

Claus Yderstræde

Henning Kjærgaard Ludvigsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Pædagogisk Kompetencecenter ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Pædagogisk Kompetencecenter ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 21. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Susanne Sørensen
Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Nettoomsætning	11.884.487	9.646.352
	Andre eksterne omkostninger	-2.740.007	-2.474.552
	Bruttofortjeneste	9.144.480	7.171.800
2	Personaleomkostninger	-7.179.739	-6.318.062
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.964.741	853.738
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-334.951	-256.418
	Resultat af primær drift	1.629.790	597.320
	Andre finansielle indtægter	806	491
	Andre finansielle omkostninger	-126.830	-69.556
	Finansielle poster i alt	-126.024	-69.065
	Resultat før skat	1.503.766	528.255
3	Skat af årets resultat	-358.660	-108.700
	Årets resultat	1.145.106	419.555
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	49.900
	Overført resultat	1.145.106	369.655
	I alt	1.145.106	419.555

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	3.675.178	1.608.618
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	654.943	680.809
4	Materielle anlægsaktiver i alt	4.330.121	2.289.427
	Anlægsaktiver i alt	4.330.121	2.289.427
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	83.294	0
	Udskudt skatteaktiv	33.000	40.000
	Andre tilgodehavender	59.491	110.597
	Periodeafgrænsningsposter	74.608	895.802
	Tilgodehavender i alt	250.393	1.046.399
	Likvide beholdninger	2.783.453	1.383.424
	Omsætningsaktiver i alt	3.033.846	2.429.823
	Aktiver i alt	7.363.967	4.719.250

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	2.249.860	1.104.754
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	49.900
5	Egenkapital i alt	2.329.860	1.234.654
	Gæld til realkreditinstitutter	2.191.171	1.077.707
	Kreditinstitutter i øvrigt	837.711	860.000
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.028.882	1.937.707
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	117.000	58.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.537	43.955
	Selskabsskat	35.660	12.800
	Anden gæld	1.029.114	1.093.372
	Periodeafgrænsningsposter	736.914	338.762
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.005.225	1.546.889
	Gældsforpligtelser i alt	5.034.107	3.484.596
	Passiver i alt	7.363.967	4.719.250

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år, dog er der sket enkelte reklassifikationer af poster i resultatopgørelse og balance.

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 af- 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**Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til transport, administration, lokaler, tab på debitorer og andre elevomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

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

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. 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.

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.

Gældsforpligtelser

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 ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

1. Selskabets hovedaktivitet

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.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	6.601.454	5.827.725
Pensioner	348.194	298.574
Andre omkostninger til social sikring	128.798	108.500
Personaleomkostninger i øvrigt	101.293	83.263
I alt	7.179.739	6.318.062

3. Skatter

Årets aktuelle skat	351.660	114.700
Årets udskudte skat	7.000	-6.000
I alt	358.660	108.700

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.723.475	1.900.755
Tilgang i året	2.107.130	285.270
Afgang i året	0	-132.865
Kostpris pr. 31.12.15	3.830.605	2.053.160
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	114.857	1.219.947
Afskrivninger i året	40.570	215.145
Nedskrivninger i året	0	73.125
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-110.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	155.427	1.398.217
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	3.675.178	654.943

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	80.000	735.099	0
Forslag til resultatdisponering	0	369.655	49.900
Saldo pr. 31.12.14	80.000	1.104.754	49.900
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	80.000	1.104.754	49.900
Betalt udbytte	0	0	-49.900
Forslag til resultatdisponering	0	1.145.106	0
Saldo pr. 31.12.15	80.000	2.249.860	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	98.000	1.795.244	2.289.171	1.120.707
Kreditinstitutter i øvrigt	19.000	747.086	856.711	875.000
I alt	117.000	2.542.330	3.145.882	1.995.707

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Jutlander Bank:

Ejerpantebrev Aalborg 10, Storvorde DKK 550.000 (bogført værdi DKK 1.589.476)

Ejerpantebrev Ritavej 1A, Aalborg DKK 1.200.000 (bogført værdi DKK 2.085.702)

Løsørepantebrev i biler DKK 650.000 (bogført værdi DKK 126.571)

Løsørepantebrev i båd DKK 50.000 (bogført værdi DKK 0)

Til sikkerhed for engagement med DLR Kredit:

Realkreditpantebrev Aalborgvej 10, Storvorde DKK 1.207.000 (bogført værdi DKK 1.589.476)

Realkreditpantebrev Ritavej 1A, Aalborg DKK 1.371.000 (bogført værdi DKK 2.085.702)

9. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.