

Solskovgaard Service og Rådgivningscenter ApS

Nyvej 8, 9460 Brovst

CVR-nr. 31 28 55 93

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. november 2016.

Rene Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Solskovgaard Service og Rådgivningscenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 31. oktober 2016

Direktion

Rene Laursen

Jacob Snedker Hoydal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Solskovgaard Service og Rådgivningscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solskovgaard Service og Rådgivningscenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Pandrup, den 31. oktober 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Solskovgaard Service og Rådgivningscenter ApS Nyvej 8 9460 Brovst
	CVR-nr.: 31 28 55 93
	Stiftet: 6. marts 2008
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Rene Laursen Jacob Snedker Hoydal
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup
Dattervirksomhed	Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS, Jammerbugt
Associerede virksomheder	Rene Laursen Holding Brovst ApS, Jammerbugt Snehoy Holding ApS, Aalborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solskovgaard Service og Rådgivningscenter ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30-35 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Solskovgaard Service og Rådgivningscenter ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.681.698	1.449.103
2 Personaleomkostninger	-1.831.541	-943.659
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-66.749	-71.824
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-94.425	-42.620
Andre driftsomkostninger	-17.796	-38.377
Resultat før finansielle poster	671.187	352.623
Andre finansielle indtægter	5.302	8.432
Øvrige finansielle omkostninger	-64.856	-138.017
Resultat før skat	611.633	223.038
3 Skat af årets resultat	-157.180	-68.095
Årets resultat	454.453	154.943
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Overføres til overført resultat	54.453	154.943
Disponeret i alt	454.453	154.943

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.105.209	3.156.752
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.449	19.878
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.135.658</u>	<u>3.176.630</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	106.457	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>106.457</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.242.115</u>	<u>3.176.630</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.491	145.562
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	104.108	36.924
Udskudte skatteaktiver	18.625	15.716
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	2.790	-36.924
Andre tilgodehavender	14.488	325
Periodeafgrænsningsposter	0	4.782
Tilgodehavender i alt	<u>146.502</u>	<u>166.385</u>
Likvide beholdninger	<u>149.444</u>	<u>141.165</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>295.946</u>	<u>307.550</u>
Aktiver i alt	<u>3.538.061</u>	<u>3.484.180</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	176.000	176.000
6 Overført resultat	1.023.741	969.288
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	0
Egenkapital i alt	<u>1.599.741</u>	<u>1.145.288</u>
Gældsforpligtelser		
8 Gæld til realkreditinstitutter	1.359.804	1.370.381
Gæld til pengeinstitutter	0	443.492
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.359.804</u>	<u>1.813.873</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	68.000	125.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.214	57.481
Selskabsskat	156.578	213.912
Anden gæld	317.724	128.626
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>578.516</u>	<u>525.019</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.938.320</u>	<u>2.338.892</u>
Passiver i alt	<u>3.538.061</u>	<u>3.484.180</u>
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er levering af service- og rådgivningsydelser til kommuner og pædagogiske opholdssteder og andet dermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.739.369	793.445
Pensioner	19.116	18.805
Andre omkostninger til social sikring	18.426	5.285
Personaleomkostninger i øvrigt	54.630	126.124
	<u>1.831.541</u>	<u>943.659</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	160.089	75.623
Årets regulering af udskudt skat	-2.909	-5.528
Regulering af tidligere års skat	0	-2.000
	<u>157.180</u>	<u>68.095</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Frit Valg - Pleje og Rengøring ApS	Jammerbugt	100 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	176.000	126.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u>176.000</u>	<u>176.000</u>
Selskabet har gennemført en kapitalforhøjelse på t.kr. 50 til kurs 500 den 23.12.2014.		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	969.288	614.345
Årets overførte overskud eller underskud	54.453	154.943
Overkurs ved kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>200.000</u>
	<u>1.023.741</u>	<u>969.288</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udloddet udbytte	<u>400.000</u>	<u>0</u>
	<u>400.000</u>	<u>0</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.427.804	1.495.381
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-68.000</u>	<u>-125.000</u>
	<u>1.359.804</u>	<u>1.370.381</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.074.000</u>	<u>1.159.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.428 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 3.105 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.130 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.