

Kompetencehuset ApS

CVR-nummer 31894085

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 17/5 2016



Kirsten Aagaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Kompetencehuset ApS
Søren Frichs Vej 40D
8230 Åbyhøj

Telefon: 8615 9699
CVR-nummer: 31894085

Bestyrelse

Kirsten Aagaard
Steen Devantier
Børge Jørgensen
Tommy Vandal
Jakob Siersbæk

Direktion

Steen Devantier

Pengeinstitut

Nordea Bank
Sct. Clemens Torv 2-6
8000 Århus C

Revisor

Dansk Revision Århus
Godkendt revisionsaktieselskab
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Kontaktperson:
Jens Pedersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Kompetencehuset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, 3. marts 2016

Direktionen:



Steen Devantier

Bestyrelsen:



Kirsten Aagaard
Formand



Steen Devantier



Børge Jørgensen



Tommy Vandal



Jakob Siersbæk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kompetencehuset ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kompetencehuset ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Åbyhøj, 3. marts 2016

Dansk Revision Århus

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26717671



Jens Pedersen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at tilbyde undervisning, uddannelse, vejledning, kurser og aktiveringsforløb for unge mellem 18 og 30 år som hovedmålgruppe.

Udviklingen i aktivitet og økonomiske forhold

Med udsigten til en fast forøget aktivitet i samarbejdet med Aarhus kommune om uddannelsesforberedende forløb for unge var der set frem til et positivt år i driften.

Som udgangspunkt havde vi forventet et år med et mindre overskud, da vi havde tilpasset omkostningssiden både med reduktion i medarbejderstaben samtidig med at vi kunne se frem til en mindre betaling til fællesudgifter i Frichsparken på grund af forøget aktivitet i den selvejende institution. Begge dele holdt stik.

Det positive var, at vi havde forhandlet os frem til en fast driftsaftale med Jobcentret med en fast betaling for en fast ydet maksimal aktivitet med et loft over det antal pladser, kommunen kunne trække på.

Vi kunne derfor imødesee et mindre overskud i 2015. Resultatet blev små 0,3 mio. kr. før renter og skat. Et forventeligt og tilfredsstillende resultat, når udsigten efterfølgende er til endnu bedre resultater i de kommende år.

Med de økonomiske tilpasninger i 2015 er der på forhånd sikret et overskud i 2016, og evnen til at genoprette egenkapitalen ved udgangen af 2016 eller primo 2017 er derfor fuldt intakt.

Driftsudgifterne er tilpasset på personalesiden. Tilpasningen vil kunne forventes fortsat i 2016, da behovet for ekstra arbejdskraft i den selvejende institution vil fortsætte.

Der vil desuden komme en markant besparelse fra primo 2016 og i årene frem, da det vil være muligt at reducere omkostningerne til fællesudgifterne yderligere, da aktiviteten i den selvejende institution udvides betragteligt med den snart fuldt indfasede, taxameterfinansierede kombinerede ungdomsuddannelse med en forholdsvis stor volumen. Det vil reducere andelen af fællesudgifterne for ApS betragteligt.

I forhold til likviditet er der store forhåbninger fra 2016 og fremover. Kommunen har fra og med den indgåede kontrakt i 2016 forbedret likviditeten, da aktiviteterne nu ikke længere betales bagud. Kontrakten fortsætter på det forhøjede niveau fra 2015 og forventes også at kunne fortsætte på samme måde i de kommende år.

Den nye aftale har givet en bedre likviditet i selskabet og kombineret med momsreglerne for mindre virksomheder, vil likviditeten gradvist blive yderligere forbedret og minimere renteudgifterne. Vi har derfor i 2015 reduceret behovet for likviditet i Nordea med 0,2 mio. kr. og vil fortsætte med at gøre det i 2016. I flere perioder vil trækket på likviditeten være nul eller meget lavt.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-5 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	2.433.891	2.145
1	Personaleomkostninger	-2.108.690	-2.354
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-33.736	-28
	Resultat før finansielle poster	291.464	-237
	Finansielle omkostninger	-103.582	-100
	Resultat før skat	187.883	-337
2	Skat af årets resultat	-42.331	73
	Årets resultat	145.552	-264
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	145.552	-264
	Resultatdisponering i alt	145.552	-264

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	145.769	26
	Materielle anlægsaktiver	145.769	26
	Deposita	325.625	326
	Finansielle anlægsaktiver	325.625	326
	Anlægsaktiver i alt	471.394	351
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.100	0
	Udskudte skatteaktiver	322.717	365
	Periodeafgrænsningsposter	17.557	28
	Tilgodehavender	345.374	393
	Likvide beholdninger	1.562	4
	Omsætningsaktiver i alt	346.936	397
	Aktiver i alt	818.330	748

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.208.923	-1.354
3	Egenkapital i alt	-1.083.923	-1.229
	Kreditinstitutter	757.893	517
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.000	24
	Gæld til associerede virksomheder	512.849	778
	Anden gæld	607.511	659
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.902.253	1.978
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.902.253	1.978
	Passiver i alt	818.330	748
4	Hovedaktivitet		
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	1.792.718	1.930	
Pensioner	212.264	318	
Andre omkostninger til social sikring	103.709	106	
Personaleomkostninger i alt	2.108.690	2.354	
2 Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat	42.331	-73	
Skat af årets resultat i alt	42.331	-73	
3 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-1.354	-1.229
Årets resultat	0	146	146
Egenkapital ultimo	125	-1.209	-1.084

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

- 4 Hovedaktivitet**
Selskabets hovedaktivitet er at tilbyde undervisning, uddannelse, vejledning, kurser og aktive-
ringsforløb for unge mellem 18 og 30 år som hovedmålgruppe.
- 5 Eventualforpligtelser**
Ingen.
- 6 Kontraktlige forpligtelser**
Huslejeforpligtelse på 6 måneder udgør ca. DKK. 504.000.
Leasingforpligtelse for perioden 1/1 2016-31/12 2018 udgør ca. DKK 47.000.
Leasingforpligtelse for perioden 1/1 2016 – 31/7 2020 udgør ca. DKK 153.000.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet skadesløsbreve i løssøre med
nom. DKK 1.500.000.