

Socialcare ApS

Ørnestens Vænge 31

3600 Frederikssund

CVR-nr. 32093906

Årsrapport for 2018

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. juli 2019


Rasmus Bakke-Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Socialcare 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 9. juli 2019

Direktion


Rasmus Bakke-Nielsen

Bestyrelse


Peter Brüggø


Rasmus Bakke-Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Socialcare ApS

Manglende konklusion

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Socialcare ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab er mangelfuldt i relation til anlægsaktiver tilgodehavender og forpligtelser. På tidspunktet for afgivelse af vores erklæring på årsregnskabet har det endnu ikke været muligt for ledelsen at rette op på disse mangler.

Vi har ikke på anden vis haft mulighed for at opnå tilstrækkelig og egnet revisionsbevis for anlægsaktiver kr. 1.814.311, tilgodehavender kr. 5.198.071 og forpligtelser kr. 10.911.534 samt åbningsbalancen pr. 1. januar 2018. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige, samt den mulige effekt på resultatopgørelsen.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 4 i regnskabet, hvor det fremgår, at det er usikkert, om der i koncernen er tilstrækkelig likviditet eller tilsagn herom til afvikling af oparbejdet gæld. Det er ledelsens vurdering, at de igangværende forhandlinger resulterer i en løsning der sikrer selskabets fortsatte drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning heraf.

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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der gælder i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for vores konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer og de yderligere krav, der gælder i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelse i henhold til disse regler og krav.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om udlån

Selskabet har ved udgangen af 2017 et tilgodehavende på 23.345.kr. hos et medlem af ledelsen. Lånet er indfriet i 2018. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabsledelse.

Overtrædelse af bogføringslovens regler

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Maribo, den 9. juli 2019

aage maagensen

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 12901038



Tina Ørum Hansen

Statsautoriseret revisor

mnc30218

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Socialcare ApS Ørnestens Vænge 31 3600 Frederikssund
CVR-nr.	32093906
Stiftelsesdato	7. april 2009
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Peter Brügge Rasmus Bakke-Nielsen
Direktion	Rasmus Bakke-Nielsen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C.E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er hovedsageligt salg af sociale ydelser til kommuner, samt drift af opholdssteder, ungekollegier og billige boliger til unge med særlige behov.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er væsentlig usikkerheder ved måling af værdi på tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, jf. nærmere omtale i note 5.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -857.763, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 7.190.793, og en egenkapital på kr. -3.673.593.

Selskabet har tabt hele kapitalen og der er usikkerhed omkring den fremtidige drift. Se yderligere herom i note 4.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Socialcare ApS for 2018 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rettelse af væsentlige fejl vedrørende foregående år

Som følge af fejl tidligere år er der foretaget tilretning af sammenligningstal og primobalancen 1. januar 2017. Fejlen vedrører optaget tilgodehavende hos tilknyttet selskab på 2 mio. kr. som ikke er et tilgodehavende men en afholdt personaleudgift i forbindelse med overtagelse af aktivitet. Egenkapital pr. 1. januar 2017 er derved yderligere negativ med 2 mio. kr.

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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes 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 den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.381.566	6.235.889
Personaleomkostninger	1	-3.752.520	-6.630.835
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-135.691	-135.691
Driftsresultat		-506.645	-530.637
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-83.938	1.126.071
Andre finansielle indtægter		127.181	907
Andre finansielle omkostninger		-538.133	-515.000
Resultat før skat		-1.001.535	81.341
Skat af årets resultat	2	143.772	163.206
Årets resultat		-857.763	244.547
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-857.763	244.547
Resultatdisponering		-857.763	244.547

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		309.225	404.841
Indretning af lejede lokaler		159.488	199.563
Materielle anlægsaktiver		468.713	604.404
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	83.938
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	190.002
Deposita		1.345.598	2.627.367
Finansielle anlægsaktiver		1.345.598	2.901.307
Anlægsaktiver		1.814.311	3.505.711
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		876.290	1.230.064
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.724.859	1.278.874
Udsudte skatteaktiver		0	163.206
Tilgodehavende selskabsskat		53.000	57.914
Andre tilgodehavender		496.774	477.197
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	0	23.345
Tilgodehavender		5.150.923	3.230.600
Likvide beholdninger		225.559	51.796
Omsætningsaktiver		5.376.482	3.282.396
Aktiver		7.190.793	6.788.107

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	440.807
Overført resultat		-3.798.593	-3.381.637
Egenkapital		-3.673.593	-2.815.830
Periodeafgrænsningsposter		0	1.834.118
Langfristede gældsforpligtelser		0	1.834.118
Gæld til banker		2.722.199	1.673.287
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.717.049	2.746.304
Modtagne forudbetalinger fra kunder		500.825	1.881.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	136.507
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	433.668
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.531.898	817.119
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		53.267	0
Periodeafgrænsningsposter		1.314.148	0
Leasingforpligtelser		0	81.186
Kortfristede gældsforpligtelser		10.864.386	7.769.819
Gældsforpligtelser		10.864.386	9.603.937
Passiver		7.190.793	6.788.107
Usikkerhed om going concern	4		
Usikkerhed ved indregning og måling	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-3.381.637	440.807	-2.815.830
Regulering nettoopskrivning primo		440.807	-440.807	0
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	125.000	-2.940.830	0	-2.815.830
Forslag til resultatdisponering	0	-857.763		-857.763
Egenkapital 31. december 2018	125.000	-3.798.593	0	-3.673.593

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.912.408	5.448.448
Pensioner	685.185	961.161
Andre omkostninger til social sikring	154.927	221.226
	<u>3.752.520</u>	<u>6.630.835</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>8</u>	<u>15</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat vedrørende tidligere år	-306.978	0
Regulering af udskudt skat	163.206	-163.206
	<u>-143.772</u>	<u>-163.206</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er primo regnskabsåret et tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse på kr. 23.345. Lånet er afdraget medio regnskabsåret.

Der er beregnet 11% i rente frem til indfrielsestidspunktet.

4. Usikkerhed om going concern

Som følge af oparbejdet gæld i dette selskab og i øvrige koncernselskaber vil fortsat drift afhænge af at forhandlinger med finansieringsinstitutter eller investorer falder positivt ud, således der er tilstrækkelig likviditet til afvikling af koncernens gældsforpligtelser.

Det er ledelsens forventning at forhandlingerne ender positivt og selskabet kan fortsætte driften, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af fortsat drift.

5. Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af omtale omkring usikkerhed om fortsat drift er der tilsvarende usikkerhed omkring værdi af tilgodehavende i tilknyttede virksomheder. Tilgodehavendet måles til kurs 100.

Endvidere er der usikkerhed om samtlige selskabets forpligtelser og eventualforpligtelser fremgår af årsregnskabet som følge af uhensigtsmæssigheder i selskabets administrative procedurer.

6. Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er fordringspant på 2 mio. kr. som er stillet til sikkerhed for gæld i pengeinstitut.