

Special Minds ApS

Gunnar Clausens Vej 68, 8260 Viby J

CVR-nr. 32 43 81 64

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2020

Dirigent:

.....
Michael Hansen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Special Minds ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. april 2020
Direktion:

.....
Margrethe Langer
Rasmussen

Bestyrelse:

.....
Michael Hansen
formand

.....
Flemming Bøge

.....
Ole Laustsen Middelhede

.....
Jon Thorlacius Krog

.....
Stine Grotkjær
medarbejdervalgt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Special Minds ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Special Minds ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 konklusion 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.
- ▶ 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 bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 27. april 2020
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor
mne16611

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Special Minds ApS
Adresse, postnr., by	Den Sociale Udviklingsfond Gunnar Clausens Vej 68, 8260 Viby J
CVR-nr.	32 43 81 64
Stiftet	19. juli 2009
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. januar - 31. december
E-mail	kontakt@specialminds.dk
Bestyrelse	Michael Hansen, formand Flemming Bøge Ole Laustsen Middelhede Jon Thorlacius Krog Stine Grotkjær, Medarbejdervalgt
Direktion	Margrethe Langer Rasmussen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter bl.a. en konsulentvirksomhed, der skaber arbejdspladser til mennesker, der har svært ved at blive integreret på det traditionelle arbejdsmarked. Virksomheden løser it-opgaver for offentlige og private virksomheder.

Desuden består selskabet af en uddannelsesvirksomhed, der tilbyder Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse (STU), arbejdsevneafklaring m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på 332.281 kr. mod et overskud på 1.334.518 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 3.451.997 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	29.401.250	26.234.250
2	Personaleomkostninger	-29.013.494	-24.844.806
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.144	-4.627
	Andre driftsomkostninger	-18.585	0
	Resultat før finansielle poster	296.027	1.384.817
3	Finansielle indtægter	54.510	19.788
	Finansielle omkostninger	-3.618	-1.507
	Resultat før skat	346.919	1.403.098
4	Skat af årets resultat	-14.638	-68.580
	Årets resultat	<u>332.281</u>	<u>1.334.518</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>332.281</u>	<u>1.334.518</u>
		<u>332.281</u>	<u>1.334.518</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.152	35.397
		<u>238.152</u>	<u>35.397</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>238.152</u>	<u>35.397</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.411.078	4.207.202
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.832.232	890.028
6	Andre tilgodehavender	1.534.696	1.237.001
	Periodeafgrænsningsposter	134.223	252.480
		<u>11.912.229</u>	<u>6.586.711</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.540.788</u>	<u>2.973.300</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.453.017</u>	<u>9.560.011</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.691.169</u>	<u>9.595.408</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	3.301.997	2.969.716
	Egenkapital i alt	<u>3.451.997</u>	<u>3.119.716</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	956.733	0
		<u>956.733</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	16.907
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	466.068	374.644
	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.638	313.458
	Anden gæld	8.801.733	5.770.683
		<u>9.282.439</u>	<u>6.475.692</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>10.239.172</u>	<u>6.475.692</u>
	PASSIVER I ALT	<u>13.691.169</u>	<u>9.595.408</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	150.000	1.635.198	1.785.198
Overført via resultatdisponering	0	1.334.518	1.334.518
Egenkapital 1. januar 2019	150.000	2.969.716	3.119.716
Overført via resultatdisponering	0	332.281	332.281
Egenkapital 31. december 2019	150.000	3.301.997	3.451.997

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Special Minds ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

I andre eksterne omkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale samt kontorlokaler og kontoromkostninger.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige datterselskaber under Den Sociale Udviklingsfond, med SUF Ejendomme ApS som administrationselskab. De sambeskattede selskabers skat fordeles i forhold til de skattepligtige indkomster, herunder refusion til selskaber med negativ skattepligtig indkomst.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og indestående i pengeinstitutter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.777.028	21.158.550
Pensioner	3.502.972	2.950.466
Andre omkostninger til social sikring	733.494	735.790
	<u>29.013.494</u>	<u>24.844.806</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>62</u>	<u>52</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	54.435	19.788
Andre finansielle indtægter	75	0
	<u>54.510</u>	<u>19.788</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	14.638	68.580
	<u>14.638</u>	<u>68.580</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2019		40.024
Tilgang i årets løb		294.484
Afgang i årets løb		-18.585
Kostpris 31. december 2019		<u>315.923</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019		4.627
Årets afskrivninger		73.144
Af- og nedskrivninger 31. december 2019		<u>77.771</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u>238.152</u>
kr.	2019	2018
6 Andre tilgodehavender		
Huslejedepositum	868.197	1.079.003
Andre tilgodehavender	666.499	157.998
	<u>1.534.696</u>	<u>1.237.001</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 150 stk. a nom. 1.000,00 kr.	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 150.000 kr. de seneste 5 år.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har fælles momsregistrering med moderselskabet og samtlige søsterselskaber og hæfter dermed solidarisk for momsforpligtelser overfor SKAT.

Selskabet indgår i sambeskatningen med administrationsselskabet SUF Ejendomme ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede søsterselskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013.

Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelser, som i alt udgør 2.749 t.kr.

10 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Margrethe Langer Rasmussen

Direktion

På vegne af: Special Minds ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-858982445241

IP: 94.101.xxx.xxx

2020-04-30 14:06:00Z

NEM ID 

Ole Laustsen Middelhede

Bestyrelse

På vegne af: Special Minds ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-861304677683

IP: 86.52.xxx.xxx

2020-05-20 08:20:33Z

NEM ID 

Flemming Bøge

Bestyrelse

På vegne af: Special Minds ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-956098216636

IP: 188.64.xxx.xxx

2020-05-20 09:49:52Z

NEM ID 

Michael Hansen

Dirigent

På vegne af: Special Minds ApS

Serienummer: CVR:32438164-RID:43810151

IP: 94.101.xxx.xxx

2020-05-20 10:54:51Z

NEM ID 

Michael Hansen

Formand

På vegne af: Special Minds ApS

Serienummer: CVR:32438164-RID:43810151

IP: 94.101.xxx.xxx

2020-05-20 10:54:51Z

NEM ID 

Stine Grotkjær

Medarbejdervalgt

På vegne af: Special Minds ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-536776889592

IP: 85.191.xxx.xxx

2020-05-22 09:31:43Z

NEM ID 

Jon Thorlacius Krog

Bestyrelse

På vegne af: Special Minds ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-536130311097

IP: 83.94.xxx.xxx

2020-05-24 14:55:11Z

NEM ID 

Torben Ahle Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:16347828

IP: 2.111.xxx.xxx

2020-05-24 15:07:46Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>