

Den Sociale Konsulenttjeneste ApS

CVR-nr. 32 88 18 82

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 7. juni 2016

Kim Borregaard Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Den Sociale Konsulenttjeneste 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 7. juni 2016

Direktion

Kim Borregaard Thomsen
direktør

Bernt Stærke
adm. direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den Sociale Konsulenttjeneste ApS
Kivsmosevej 18
5690 Tommerup

CVR-nr.: 32 88 18 82
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Assens

Direktion

Kim Borregaard Thomsen, direktør
Bernt Stærke, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er beskæftigelse med andre sociale foranstaltninger og dermed beslægtet virksomhed, efter direktionens skøn.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 29.133, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 329.942.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119 og forventer, at resultatet for 2015 vil udvise en positiv udvikling. Selskabets egenkapital forventes således at blive reetableret de kommende år ved egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Sociale Konsulenttjeneste ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning til og med andre 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.

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

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 omkostningertil 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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.469	231.529
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-241.356</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.469	-9.827
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-31.460	-64.581
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-24.167</u>
Resultat før finansielle poster		-28.991	-98.575
Finansielle indtægter		0	16.913
Finansielle omkostninger		<u>-142</u>	<u>-1.479</u>
Resultat før skat		-29.133	-83.141
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-15.300</u>
Årets resultat		<u>-29.133</u>	<u>-98.441</u>
Overført overskud		<u>-29.133</u>	<u>-98.441</u>
		<u>-29.133</u>	<u>-98.441</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>31.460</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>31.460</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>31.460</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	22.903
Andre tilgodehavender		0	20.410
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3.040</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>46.353</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>46.353</u>
Aktiver i alt		<u><u>0</u></u>	<u><u>77.813</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-409.942</u>	<u>-380.809</u>
Egenkapital	5	<u>-329.942</u>	<u>-300.809</u>
Banker		8	8
Kreditinstitutter		5.166	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	26.445
Selskabsskat		131.050	131.050
Anden gæld		<u>193.718</u>	<u>221.119</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>329.942</u>	<u>378.622</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>329.942</u>	<u>378.622</u>
Passiver i alt		<u>0</u>	<u>77.813</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	234.364
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>6.992</u>
	<u>0</u>	<u>241.356</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>15.300</u>
	<u>0</u>	<u>15.300</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>960.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>960.000</u>
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015		<u>960.000</u>
Af-og nedskrivninger 31. december 2015		<u>960.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>639.029</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>639.029</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	607.569
Årets afskrivninger	<u>31.460</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>639.029</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-380.809	-300.809
Årets resultat	0	-29.133	-29.133
Egenkapital 31. december 2015	80.000	-409.942	-329.942

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kivsmose Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter fremgår af administrationselskabet Kivsmose Holding ApS' regnskab.

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

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed over for Bull FML ApS' gæld til pengeinstitutter. Bull FML ApS' gæld til pengeinstitutter pr. 31. december 2014 udgør 494 t.kr.

Til sikkerhed over for Bull FML ApS og Kivsmose Holding ApS' mellemværende med pengeinstitut, henholdsvis 494 t.kr. og 315 t.kr., er tinglyst ejerpantebreve, nom. 260 t.kr. med pant i andre anlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør 32 t.kr.