

Ungekonsulent ApS

Lillevangsparken 9

4200 Slagelse

CVR-nummer 34580561

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016



Kim Mortensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Ungekonsulent ApS
Lillevangsparken 9
4200 Slagelse

Hjemstedskommune:

Slagelse

CVR-nummer:

34580561

Regnskabsperiode:

1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Kim Mortensen

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Ungekonsulent ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 31. maj 2016

Direktionen:


Kim Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ungekonsulent ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ungekonsulent 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Slagelse, 31. maj 2016

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Henrik Bo Jørgensen
Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er etablering og drift af botilbud og soloprojekter jf. SL § 107 samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Som følge af lovgivningen for private bosteder har virksomheden i regnskabsåret foretaget afskrivninger af goodwill med 234 TDKK ud over normale lineære afskrivninger over den vurderede økonomiske levetid. Regnskabsårets samlede afskrivninger på goodwill udgør herefter 583 TDKK.

Som følge af ophør af lejemål er der i regnskabsåret tab på indretning af lejede lokaler med 123 TDKK.

Bortset fra indvirkningen af ovenstående forhold anses årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning skrottet varelager for 71 TDKK, da der ikke længere var mulighed for opbevaring af varerne.

Herudover er der 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. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag.

Opholdsbetalinger mv. indtægtsføres i resultatopgørelsen for den periode opholdet vedrører.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen og andre driftsindtægter fratrukket direkte omkostninger og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill 5 år, restværdi 0%

Anvendt regnskabspraksis

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:

Indretning af lejede lokaler	50 år, restværdi 0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år, restværdi 0%

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter indeståender i pengeinstitut.

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	6.196.941	7.731
1	Personaleomkostninger	-5.585.972	-6.685
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-782.804	-555
	Andre driftsomkostninger	-123.185	0
	Resultat før finansielle poster	-295.019	492
2	Finansielle omkostninger	-42.341	-30
	Resultat før skat	-337.361	462
	Skat af årets resultat	49.284	-102
	Årets resultat	-288.077	360
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	0	150
	Overført resultat	-288.077	210
	Resultatdisponering i alt	-288.077	360

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Goodwill	259.437	843
	Immaterielle anlægsaktiver	259.437	843
	Indretning af lejede lokaler	10.186	387
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	363.137	592
	Materielle anlægsaktiver	373.323	980
	Deposita	402.661	314
	Finansielle anlægsaktiver	402.661	314
	Anlægsaktiver i alt	1.035.421	2.136
	Varebeholdning	104.107	104
	Varebeholdninger	104.107	104
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	250.128	211
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	261.756	0
	Udskudte skatteaktiver	114.742	21
	Andre tilgodehavender	165	25
	Tilgodehavender	626.792	257
	Likvide beholdninger	4.532	11
	Omsætningsaktiver i alt	735.431	372
	Aktiver i alt	1.770.852	2.508

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	167.176	455
	Foreslået udbytte	0	150
3	Egenkapital i alt	247.176	685
	Kreditinstitutter	80.916	128
4	Langfristede gældsforpligtelser	80.916	128
	Kreditinstitutter	306.208	64
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	449.418	503
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.000	279
	Gæld til tilknyttede virksomheder	138.269	167
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	44.556	151
	Anden gæld	409.309	532
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.442.760	1.695
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.523.676	1.823
	Passiver i alt	1.770.852	2.508
5	Eventualforpligtelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014			
	DKK	1.000 DKK			
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	4.962.716	5.944		
	Pensioner	216.856	320		
	Andre omkostninger til social sikring	134.481	187		
	Øvrige personaleomkostninger	271.919	233		
	Personaleomkostninger i alt	5.585.972	6.685		
2	Finansielle omkostninger				
	Renter tilknyttede virksomheder	8.952	5		
	Andre finansielle omkostninger	33.389	26		
	Finansielle omkostninger i alt	42.341	30		
3	Egenkapital				
	Virksom-	Overført	Foreslået	I alt	
	hedskapi-	resultat	udbytte		
	tal				
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	80	455	150	685
	Udbetalt udbytte	0	0	-150	-150
	Årets resultat	0	-288	0	-288
	Egenkapital ultimo	80	167	0	247
4	Langfristede gældsforpligtelser				
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		0	0	
5	Eventualforpligtelser				
	Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Kim Mortensen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.				

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået 20 lejemål med opsigelsesvarsler fra 3 til 19 måneder og en samlet husleje-forpligtelse på balancedagen på TDKK 585.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 10 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 4, i alt TDKK 40.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for billån, med indregnet restgæld TDKK 133, er der afgivet ejendomsforbehold i biler med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 149.