

REVISIONSFIRMAET TORLUND

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Søndergade 7
4130 Viby Sj.

CVR nr. 31 16 55 71

Telefon 70 70 26 22

Handicapformidlingen ApS

Åsvejen 7
4330 Hvalsø

CVR-nr. 34 60 54 16

Årsrapport for regnskabsåret 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016


Handicapformidlingen
Åsvejen 7 4330 Hvalsø
70 777 333
Søren Rynkebjerg@handicapformidlingen.dk
Dirigent info@handicapformidlingen.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Handicapformidlingen ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvalsø, den 10. juni 2016

Direktion

Handicapformidlingen
Åsvejen 7, 4330 Hvalsø
70 777 333
www.handicapformidlingen.dk
info@handicapformidlingen.dk
Søren Rynkebjerg

Til kapital ejererne i Handicapformidlingen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Handicapformidlingen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 fejl-information, 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, om 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 vurdering 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 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 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Roskilde, den 10. juni 2016

REVISIONSFIRMAET TORLUND

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Christoffer Torlund
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Handicapformidlingen ApS

Åsvejen 7

4330 Hvalsø

CVR-nr. 34 60 54 16

Hjemsted: Lejre

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Søren Rynkebjerg

Revision

Revisionsfirmaet Torlund

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Søndergade 7

4130 Viby Sj.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomheden yder professionel handicapbistand med individuelt tilpassede hjælpeordninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er tilfredsstillende.

Hændelser efter årsregnskabsafslutningen

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

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen forventer at kunne fortsætte væksten i det kommende år.

Vidensressourcer

Det er afgørende at virksomheden er i stand til at tiltrække og fastholde kompetente og motiverede medarbejdere.

Særlige risici

Der er ingen særlige, forretningsmæssige eller finansielle risici.

Påvirkning af eksternt miljø

Virksomheden opfylder lovgivningens krav på miljøområdet.

Hoved og nøgletal

	2015	2014	2013	2012
Resultat af primær drift	5.348.326	516.307	-640.967	-325.461
Resultat af finansielle poster	-81.093	-27.851	6.834	8.457
Årets resultat	4.047.116	338.420	-480.463	-264.517
Balancesum	37.402.297	22.174.629	19.024.552	14.006.165
Egenkapital	6.138.054	2.090.938	1.752.518	2.232.981
Årets investeringer i materielle anlægsaktiver	143.793	186.272	1.110.480	156.928
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	380	278	195	134
Egenkapitalforrentning	256%	29%	-29%	-13%

Årsrapporten for Handicapformidlingen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellemstor).

Årsregnskabet for Handicapformidlingen ApS indgår i koncernregnskabet for Rynkebjerg Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Omsætning indregnes i takt med fakturering og levering.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfatter huslejedeposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til implementeringer, retstvister, m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af årets aktuelle skatteregler og skattesats.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Pengestrømsopgørelse

Selskabet har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse jf. ÅRL §86, stk. 4, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen.

Nøgletal i ledelsesberetningen

Egenkapitalforrentning: Driftsresultat/Egenkapital primo

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
Bruttoresultat		166.349.499	118.054.627
Personaleomkostninger	1	-160.081.557	-116.664.229
Afskrivninger	2	-919.616	-874.091
Driftsresultat		5.348.326	516.307
Finansielle indtægter		138	42
Finansielle omkostninger		-81.231	-27.893
Resultat før skat		5.267.233	488.456
Skat af årets resultat	3	-1.220.118	-150.037
Årets resultat		4.047.116	338.420

Forslag til resultatdisponering er vist i note 7.

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2015	2014
Goodwill		400.000	800.000
Immaterielle anlægsaktiver	4	400.000	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.023.422	1.399.245
Materielle anlægsaktiver	5	1.023.422	1.399.245
Andre tilgodehavender		98.325	98.325
Finansielle anlægsaktiver		98.325	98.325
Anlægsaktiver		1.521.747	2.297.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.722.207	9.606.495
Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder		137.318	115.487
Andre tilgodehavender		147.042	411.634
Udsudte skatteaktiver		6.698	0
Periodeafgrænsningsposter	6	59.266	1.512
Tilgodehavender		18.072.531	10.135.128
Likvide midler		17.808.019	9.741.931
Omsætningsaktiver		35.880.550	19.877.059
Aktiver		37.402.297	22.174.629

Balance pr. 31. december

Passiver	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Foreslået udbytte		250.000	0
Overført resultat		5.808.054	2.010.938
Egenkapital	7	6.138.054	2.090.938
Hensættelse til udskudt skat		0	91.936
Andre hensatte forpligtelser		425.000	600.000
Hensatte forpligtelser	8	425.000	691.936
Leverandører af varer og tjenesteydelser		994	31.065
Forudbetalinger fra kunder		14.799.397	8.257.373
Selskabsskat		1.346.297	355.342
Anden gæld		14.692.556	10.747.975
Kortfristede gældsforpligtelser		30.839.244	19.391.755
Gældsforpligtelser		30.839.244	19.391.755
Passiver		37.402.297	22.174.629
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	11		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>1 - Personalemkostninger</u>		
Lønninger og gager	149.723.899	109.536.628
Pensioner	9.279.021	7.172.528
Andre omkostninger til social sikring	3.698.185	2.416.464
Lønrefusioner	-2.619.548	-2.461.391
	<u>160.081.557</u>	<u>116.664.229</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	380	278
Vederlag til direktion oplyses ikke med henvisning til ÅRL § 98 B, stk. 3.		
<u>2 - Afskrivninger</u>		
Goodwill	400.000	400.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	519.616	474.091
	<u>919.616</u>	<u>874.091</u>
<u>3 - Skat af årets resultat</u>		
Aktuel skat af årets resultat	1.342.297	359.342
Korrektion til tidligere års skat	-23.545	0
Forskydning i udskudt skat	-98.634	-209.305
	<u>1.220.118</u>	<u>150.037</u>
<u>4 - Goodwill</u>		
Kostpris 1. januar	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Kostpris 31. december	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Afskrivninger 1. januar	1.200.000	800.000
Årets afskrivninger	400.000	400.000
Afskrivninger 31. december	<u>1.600.000</u>	<u>1.200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>400.000</u>	<u>800.000</u>

Noter

	2015	2014
<u>5 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris 1. januar	2.461.766	2.275.494
Årets tilgang	143.793	186.272
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	2.605.559	2.461.766
Afskrivninger 1. januar	1.062.521	588.430
Årets afskrivninger	519.616	474.091
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
Afskrivninger 31. december	1.582.137	1.062.521
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.023.422	1.399.245

6 - Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under aktiver indeholder forudbetalte omkostninger.

7 - Egenkapital

	1. jan. 2015	Udbetalt udbytte	Årets resultat	31. dec. 2015
Anpartskapital	80.000			80.000
Overført resultat	2.010.938	0	3.797.116	5.808.054
Foreslået udbytte	0	0	250.000	250.000
	2.090.938	0	3.797.116	6.138.054

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1 eller multipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen siden stiftelsen.

8 - Hensatte forpligtelser

Udskudt skat vedrører immaterielle og materielle anlægsaktiver samt andre hensatte forpligtelser.

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til implementeringer, retstvister, m.v.

9 - Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Rynkebjerg Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Selskabet har herudover ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

10 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

11 - Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Direktør Søren Rynkebjerg
Åsvejen 7
4330 Hvalsø