

Social Group IVS

Gammelbyvej 9
7500 Holstebro

CVR-nr. 38 73 98 91

Årsrapporten for 2018

(2. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26/06 2019

Palle Würtz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Social Group IVS.

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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. juni 2019

Direktion

Palle Würtz
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Social Group IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Social Group IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 26. juni 2019

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Arne Lauritsen
registreret revisor
MNE-nr. mne11122

Selskabsoplysninger

Selskabet

Social Group IVS
Gammelbyvej 9
7500 Holstebro

CVR-nr.: 38 73 98 91

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Palle Würtz, direktør

Revisor

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
Kirkestræde 9, 2. sal
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i konsulent- og produktionsvirksomhed af møbler m.m. i træ og metal.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af, at egenkapitalen ved udgangen af 2018 er tabt, kan der herske tvivl om selskabets fortsatte drift.

Det er dog ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan genetableres ved egen drift.

Der er i øvrigt ingen usikkerheder ved indregningen.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 902.033, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 929.170.

Vi henviser i øvrigt til note 7.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Social Group IVS for 2018 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 2018 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Indirekte produktionsomkostninger

Indirekte produktionsomkostninger omfatter fremmed arbejde mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt 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 samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttotab		-518.965	95.186
Personaleomkostninger	1	-196.335	-37.618
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-715.300	57.568
Afskrivninger		-93.534	-93.037
Resultat før finansielle poster		-808.834	-35.469
Finansielle indtægter	2	5.810	1.910
Finansielle omkostninger	3	-69.661	-23.026
Resultat før skat		-872.685	-56.585
Skat af årets resultat	4	-29.348	29.348
Årets resultat		-902.033	-27.237
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-902.033	-27.237
		-902.033	-27.237

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		36.338	0
Materielle anlægsaktiver		36.338	0
Anlægsaktiver i alt		36.338	0
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		428.350	269.500
Varebeholdninger		428.350	269.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.044	40.771
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.277	0
Andre tilgodehavender		92.891	5.467
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	100.095
Udskudt skatteaktiv		0	29.348
Tilgodehavender		138.212	175.681
Omsætningsaktiver i alt		566.562	445.181
Aktiver i alt		602.900	445.181

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		100	100
Overført resultat		-929.270	-27.237
Egenkapital	5	-929.170	-27.137
Andre kreditinstitutter		521.704	252.316
Langfristede gældsforpligtelser	6	521.704	252.316
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	80.000	0
Banker		253.694	137.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.211	56.513
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		521.453	0
Anden gæld		24.008	25.605
Kortfristede gældsforpligtelser		1.010.366	220.002
Gældsforpligtelser i alt		1.532.070	472.318
Passiver i alt		602.900	445.181
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	184.360	26.916
Andre omkostninger til social sikring	1.380	0
Andre personalemkostninger	10.595	10.702
	<u>196.335</u>	<u>37.618</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	45	0
Andre finansielle indtægter	5.765	1.910
	<u>5.810</u>	<u>1.910</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	69.661	23.026
	<u>69.661</u>	<u>23.026</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	29.348	-29.348
	<u>29.348</u>	<u>-29.348</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resul- tat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2018	100	-27.237	-27.137
Årets resultat	0	-902.033	-902.033
Egenkapital 31. december 2018	100	-929.270	-929.170

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2018	100	0
Tilgang i året	0	100
Virksomhedskapital	100	100

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018 kr.	Gæld 31. december 2018 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Andre kreditinstitutter	252.316	601.704	80.000	180.000
	252.316	601.704	80.000	180.000

7 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen forventer et overskud i 2019, da der har været en pæn ordretilgang efter det indeværende regnskabsårs udløb. Der har i 2017 og især i 2018 været store opstartsomkostninger.

Derudover forventer ledelsen at selskabets egenkapital er reetableret indenfor en overskuelig årrække.

Vi har som ledelse ikke indikationer på, at de nødvendige kreditter ikke fortsætter uændret. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

Noter

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Würtz Social Holding IVS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kilde-skat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 6, i alt t.kr 226.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på t.kr. 900 i nuværende og fremtidige erhvervelser af varelager, tilgodehavender fra salg efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 t.kr. 469.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Selskabet har i årets løb udlånt op til kr. 143.178 til direktionen. Lånet, med tillæg af renter, som udgør 10,05%, er indfriet inden regnskabsårets udløb.