

# **Ungekonsulentent ApS**

**Kongensgade 60, 1. tv., 5000 Odense C**

**CVR-nr. 39 54 82 16**

## **Årsrapport**

**24. april - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2019.

---

Donacha Anton O'Toole Thommesen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                               |                    |
| Ledespåtegning                                   | 1                  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab  | 2                  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                         |                    |
| Selskabsoplysninger                              | 3                  |
| Ledelsesberetning                                | 4                  |
| <b>Årsregnskab 24. april - 31. december 2018</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 5                  |
| Resultatopgørelse                                | 8                  |
| Balance  | 9                  |
| Egenkapitalopgørelse                             | 11                 |
| Noter  | 12                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 24. april - 31. december 2018 for Ungekonsulent ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. april - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. marts 2019

### **Direktion**

Donacha Anton O'Toole Thommesen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Ungekonsulenten ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ungekonsulenten ApS for regnskabsåret 24. april - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores 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 Etiske 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.

Odense, den 26. marts 2019

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

Mathias Lundsryd Bendiksen

Statsautoriseret revisor  
mne35805

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Ungekonsulentent ApS  
Kongensgade 60, 1. tv.  
5000 Odense C

CVR-nr.: 39 54 82 16  
Stiftet: 24. april 2018  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 24. april - 31. december  
1. regnskabsår

**Direktion**

Donacha Anton O'Toole Thommesen

**Revisor**

Revision & Råd  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Svendborgvej 83  
5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er at drive konsulentvirksomhed med bistand og støtte til udsatte børn og unge samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.496.232 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 177.767 kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ungekonsulenten ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.



### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

---

| <u>Note</u>                             | 24/4 2018<br>- 31/12 2018 |
|---|---------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>2.496.232</b>          |
| 1 Personaleomkostninger                 | -2.260.215                |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>  | <b>236.017</b>            |
| Øvrige finansielle omkostninger         | -1.248                    |
| <b>Resultat før skat</b>                | <b>234.769</b>            |
| Skat af årets resultat                  | -57.002                   |
| <b>Årets resultat</b>                   | <b>177.767</b>            |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                           |
| Udbytte for regnskabsåret               | 177.767                   |
| Overføres til overført resultat         | 0                         |
| <b>Disponeret i alt</b>                 | <b>177.767</b>            |

## Balance

---

| <b>Aktiver</b>                              | 31/12 2018            |
|---|-----------------------|
| <u>Note</u>                                 | <u></u>               |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                       |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 14.799                |
| Materielle anlægsaktiver i alt              | <u>14.799</u>         |
| Deposita                                    | 49.525                |
| Finansielle anlægsaktiver i alt             | <u>49.525</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <b><u>64.324</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 791.488               |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 6.600                 |
| Tilgodehavender i alt                       | <u>798.088</u>        |
| Likvide beholdninger                        | <u>90.078</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <b><u>888.166</u></b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        | <b><u>952.490</u></b> |

## Balance

---

| <u>Note</u>                              | <u>31/12 2018</u>     |
|--|-----------------------|
| <b>Passiver</b>                          |                       |
| <b>Egenkapital</b>                       |                       |
| Virksomhedskapital                       | 50.000                |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      | <u>177.767</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b><u>227.767</u></b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                       |
| Hensættelser til udskudt skat            | <u>2.266</u>          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b><u>2.266</u></b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 36.044                |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        | 32.190                |
| Gæld til associerede virksomheder        | 119                   |
| Selskabsskat                             | 54.736                |
| Anden gæld                               | <u>599.368</u>        |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | <u>722.457</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b><u>722.457</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    | <b><u>952.490</u></b> |

## 2 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

|  | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u>          |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 24. april 2018               | 50.000                    | 0                        | 0  | 50.000                |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u>                  | <u>0</u>                 | <u>177.767</u>                             | <u>177.767</u>        |
|  | <u><b>50.000</b></u>      | <u><b>0</b></u>          | <u><b>177.767</b></u>                      | <u><b>227.767</b></u> |

## Noter

---

24/4 2018  
- 31/12 2018

---

### 1. Personaleomkostninger

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Lønninger og gager                    | 2.183.264        |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.780           |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | 64.171           |
|                                       | <hr/>            |
|                                       | <b>2.260.215</b> |

|  |       |
|--|-------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <hr/> |
|  | 11    |

### 2. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en lejeforpligtelse pr. 31. december 2018 på t.kr. 15.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Don Thommesen Holding IVS, CVR-nr. 39547562 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.