

SOS Familieteam ApS

Mørdrupvej 107A
3060 Espergærde
CVR-nr. 40 49 19 45

Årsrapport for 2023
(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 11. april 2024

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SOS Familieteam 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 11. april 2024

Direktion

Natasha Camilla Christiansen Sofia Wesley Kinana

Christina Schjønning
Conradsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i SOS Familieteam ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SOS Familieteam ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 11. april 2024

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr. 28 99 13 55

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor
mne31382

Selskabsoplysninger

Selskabet	SOS Familieteam ApS Mørdrupvej 107A 3060 Espergærde CVR-nr.: 40 49 19 45 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Helsingør
Direktion	Natasha Camilla Christiansen Sofia Wesley Kinana Christina Schjønning Conradsen
Revisor	Trekroner Revision A/S Godkendte Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at yde konsulentbistand i form af rådgivning af udsatte børn, unge og familier.

Usædvanlige forhold

Der er konstateret fejl vedr. tidligere år, der er i korrigeret i sammenligningstallene for 2022.

Fejlene har påvirket resultat før skat i 2022 negativt med t.kr. 202 og resultat efter skat med t.kr. 158.

Egenkapitalen er som følge heraf påvirket negativt med t.kr. 158.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 2.273.254, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 4.429.211.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOS Familieteam ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Der er konstateret fejl vedr. tidligere år, der er i korrigeret i sammenligningstallene for 2022. Fejlene har påvirket resultat før skat i 2022 negativt med t.kr. 202 og resultat efter skat med t.kr. 158.

Egenkapitalen er som følge heraf påvirket negativt med t.kr. 158.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til fremmed arbejde og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, i den periode ydelsen leveres, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder udgifter til fremmed arbejde og øvrige borgerrelaterede udgifter, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og 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.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		9.979.862	8.354.946
Personaleomkostninger	1	-6.935.415	-4.966.485
Resultat før af- og nedskrivninger		3.044.447	3.388.461
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-122.032	-122.033
Resultat før finansielle poster		2.922.415	3.266.428
Finansielle indtægter	2	11.763	15.400
Finansielle omkostninger		-6.856	-21.533
Resultat før skat		2.927.322	3.260.295
Skat af årets resultat	3	-654.068	-739.935
Årets resultat		<u>2.273.254</u>	<u>2.520.360</u>
Foreslået udbytte		450.000	1.500.000
Ekstraordinært udbytte		460.000	0
Overført resultat		1.363.254	1.020.360
		<u>2.273.254</u>	<u>2.520.360</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		222.856	334.284
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>222.856</u>	<u>334.284</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	7.027	14.055
Indretning af lejede lokaler	5	24.436	28.012
Materielle anlægsaktiver		<u>31.463</u>	<u>42.067</u>
Deposita		325.000	378.643
Finansielle anlægsaktiver		<u>325.000</u>	<u>378.643</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>579.319</u>	<u>754.994</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.602.802	373.129
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	2.055.615
Andre tilgodehavender		882.699	1.509.306
Selskabsskat		0	126.052
Periodeafgrænsningsposter		138.849	50.060
Tilgodehavender		<u>5.624.350</u>	<u>4.114.162</u>
Likvide beholdninger		<u>2.084.385</u>	<u>257.249</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.708.735</u>	<u>4.371.411</u>
Aktiver i alt		<u>8.288.054</u>	<u>5.126.405</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		75.000	75.000
Overført resultat		3.904.211	2.540.957
Foreslået udbytte for regnskabsåret		450.000	1.500.000
Egenkapital		<u>4.429.211</u>	<u>4.115.957</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>54.377</u>	<u>79.650</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>54.377</u>	<u>79.650</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		944.678	325.430
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		19.103	19.103
Selskabsskat		395.189	0
Anden gæld		2.256.977	434.786
Feriepengeforpligtelser		<u>188.519</u>	<u>151.479</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.804.466</u>	<u>930.798</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.804.466</u>	<u>930.798</u>
Passiver i alt		<u>8.288.054</u>	<u>5.126.405</u>
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordina- rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	75.000	2.540.957	1.500.000	0	4.115.957
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	0	460.000	460.000
Årets resultat	0	1.363.254	450.000	-460.000	1.353.254
Egenkapital 31. december 2023	75.000	3.904.211	450.000	0	4.429.211

Noter

	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.317.257	4.402.291
Pensioner	558.279	507.600
Andre omkostninger til social sikring	<u>59.879</u>	<u>56.594</u>
	<u>6.935.415</u>	<u>4.966.485</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>5</u>
Udover de fastansatte, beskæftiger virksomheden en lang række løst tilknyttede medarbejdere.		
	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>11.763</u>	<u>15.400</u>
	<u>11.763</u>	<u>15.400</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	630.740	761.948
Årets udskudte skat	-25.273	-22.013
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>48.601</u>	<u>0</u>
	<u>654.068</u>	<u>739.935</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023	780.000
Kostpris 31. december 2023	<u>780.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	445.716
Årets afskrivninger	<u>111.428</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>557.144</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>222.856</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2023	<u>35.139</u>	<u>35.760</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>35.139</u>	<u>35.760</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	21.084	7.748
Årets afskrivninger	<u>7.028</u>	<u>3.576</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>28.112</u>	<u>11.324</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>7.027</u></u>	<u><u>24.436</u></u>

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	79.650	101.663
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-25.273	-22.013
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	54.377	79.650
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	49.028	73.542
Materielle anlægsaktiver	5.349	6.108
	54.377	79.650

7 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er konstateret fejl vedr. tidligere år, der er i korrigeret i sammenligningstallene for 2022. Fejlene har påvirket resultat før skat i 2022 negativt med t.kr. 202 og resultat efter skat med t.kr. 158. Egenkapitalen er som følge heraf påvirket negativt med t.kr. 158.

8 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har lejeforpligtelser for i alt t.kr. 255

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Natasha Camilla Christiansen

Direktion

Serienummer: 145dfb5a-8a31-407f-a47a-13808b3c47b3

IP: 176.22.xxx.xxx

2024-04-11 15:41:14 UTC



Sofia Wesley Kinana

Direktion

Serienummer: bdfa9473-500c-44b3-a41d-f31d041135d9

IP: 2.130.xxx.xxx

2024-04-11 16:01:57 UTC



Christina Schjønning Conradsen

Direktion

Serienummer: 9cc1d234-187c-4a5f-8830-44e1b13a7383

IP: 80.162.xxx.xxx

2024-04-11 16:08:17 UTC



Linnea Weinreich

Revisor

Serienummer: 2a9223f8-de06-4cf4-b260-89689cb744eb

IP: 2.109.xxx.xxx

2024-04-11 16:10:17 UTC



Christina Schjønning Conradsen

Dirigent

Serienummer: 9cc1d234-187c-4a5f-8830-44e1b13a7383

IP: 80.162.xxx.xxx

2024-04-11 16:13:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5HH3H-T0SMX-YU0VU-MQD0J-6EYVW-PV015

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**