

ÅRSRAPPORT 2023


Social Assistance ApS

Nørrevangen 36
8382 Hinnerup
CVR-nr. 41 52 06 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2024

Thomas Hjortshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Social Assistance ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 12. februar 2024

Direktion

Jakob Salling
direktør

Jesper Damgaard
direktør

Thomas Hjortshøj
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Social Assistance ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Social Assistance ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Silkeborg, den 12. februar 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Niels Høj Nygaard
statsautoriseret revisor
mne32789

Selskabsoplysninger

Selskabet

Social Assistance ApS

Nørrevangen 36

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 41 52 06 04

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jakob Salling, direktør

Jesper Damgaard, direktør

Thomas Hjortshøj, direktør

Revisor

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Randersvej 2B

8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde pædagogisk vikarservice og dermed beslægtet virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Social Assistance 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.

Generelt om indregning og 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter modtaget honorar fra kommuner samt indtægter ved udlejning mv.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 og 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	5.601.776	4.558.710
1 Personaleomkostninger	-3.539.714	-2.682.483
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-63.142	-41.070
Driftsresultat	1.998.920	1.835.157
Øvrige finansielle omkostninger	-55.638	-61.698
Resultat før skat	1.943.282	1.773.459
2 Skat af årets resultat	-456.178	-400.413
Årets resultat	1.487.104	1.373.046
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	366.000	353.400
Overføres til overført resultat	1.121.104	1.019.646
Disponeret i alt	1.487.104	1.373.046

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.328	0
3	Grunde og bygninger	3.171.568	2.502.138
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.228.896</u>	<u>2.502.138</u>
4	Deposita	49.500	49.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>49.500</u>	<u>49.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.278.396</u>	<u>2.551.638</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	26.630	39.975
	Andre tilgodehavender	4.840	9.666
	Periodeafgrænsningsposter	15.200	0
	Tilgodehavender i alt	<u>46.670</u>	<u>49.641</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.492.486</u>	<u>1.915.614</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.539.156</u>	<u>1.965.255</u>
	Aktiver i alt	<u>5.817.552</u>	<u>4.516.893</u>

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overført resultat	2.747.849	1.626.744
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>366.000</u>	<u>353.400</u>
	Egenkapital i alt	<u>3.153.849</u>	<u>2.020.144</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.816.154	1.869.397
	Deposita	<u>28.918</u>	<u>10.500</u>
5	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.845.072</u>	<u>1.879.897</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	54.000	53.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	6.607
	Forudbetaling kunder	179.495	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
	Selskabsskat	351.822	399.433
	Anden gæld	<u>208.314</u>	<u>132.812</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>818.631</u>	<u>616.852</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.663.703</u>	<u>2.496.749</u>
	Passiver i alt	<u>5.817.552</u>	<u>4.516.893</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	1.626.745	353.400	2.020.145
Udloddet udbytte	0	0	-353.400	-353.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.121.104	366.000	1.487.104
	40.000	2.747.849	366.000	3.153.849

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.483.442	2.672.511
Andre omkostninger til social sikring	<u>56.272</u>	<u>9.972</u>
	<u>3.539.714</u>	<u>2.682.483</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>4</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	437.822	399.433
Regulering af tidligere års skat	<u>18.356</u>	<u>980</u>
	<u>456.178</u>	<u>400.413</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2023	0	2.553.475
Tilgang	<u>64.900</u>	<u>725.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>64.900</u>	<u>3.278.475</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	0	51.337
Årets afskrivninger	<u>7.572</u>	<u>55.570</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>7.572</u>	<u>106.907</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>57.328</u>	<u>3.171.568</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Deposita		
Kostpris 1. januar 2023	49.500	49.500
Kostpris 31. december 2023	49.500	49.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	49.500	49.500

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	1.870.154	54.000	1.816.154	1.620.000
Deposita	28.918	0	28.918	28.918
	1.899.072	54.000	1.845.072	1.648.918

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.901 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 3.172 t.kr.

7. Eventualposter

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsel på 1 måned. Den samlede forpligtelse udgør 19 t.kr.