



Social-Assistance ApS

Lynghøjvej 13
8382 Hinnerup
CVR-nr. 41520604

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
05.04.2023

Thomas Hjortshøj
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Social-Assistance ApS

Lynghøjvej 13

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 41520604

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Jakob Salling, direktør

Jesper Damgaard, direktør

Thomas Hjortshøj, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Social-Assistance ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 05.04.2023

Direktion

Jakob Salling
direktør

Jesper Damgaard
direktør

Thomas Hjortshøj
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Social-Assistance ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Social-Assistance ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 05.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Niels Høj Nygaard

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32789

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.558.710	2.031.806
Personaleomkostninger	1	(2.682.483)	(1.220.774)
Af- og nedskrivninger		(41.070)	(10.267)
Driftsresultat		1.835.157	800.765
Andre finansielle omkostninger		(61.698)	(19.313)
Resultat før skat		1.773.459	781.452
Skat af årets resultat	2	(400.413)	(174.354)
Årets resultat		1.373.046	607.098
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		353.400	0
Overført resultat		1.019.646	607.098
Resultatdisponering		1.373.046	607.098

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger		2.502.138	2.543.208
Materielle aktiver	3	2.502.138	2.543.208
Anlægsaktiver		2.502.138	2.543.208
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.975	0
Andre tilgodehavender		59.166	0
Tilgodehavende skat		0	10.646
Tilgodehavender		99.141	10.646
Likvide beholdninger		1.915.614	416.026
Omsætningsaktiver		2.014.755	426.672
Aktiver		4.516.893	2.969.880

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		1.626.744	607.098
Forslag til udbytte for regnskabsåret		353.400	0
Egenkapital		2.020.144	647.098
Gæld til realkreditinstitutter		1.869.397	1.921.536
Langfristede gældsforpligtelser	4	1.869.397	1.921.536
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	4	53.000	52.000
Bankgæld		6.607	26.928
Deposita		10.500	25.160
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	173.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	25.000
Skyldig skat		399.433	0
Anden gæld		132.812	98.163
Kortfristede gældsforpligtelser		627.352	401.246
Gældsforpligtelser		2.496.749	2.322.782
Passiver		4.516.893	2.969.880
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	607.098	0	647.098
Årets resultat	0	1.019.646	353.400	1.373.046
Egenkapital ultimo	40.000	1.626.744	353.400	2.020.144

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	2.662.919	1.207.101
Andre omkostninger til social sikring	9.972	5.049
Andre personaleomkostninger	9.592	8.624
	2.682.483	1.220.774
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	2

2 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	399.433	174.354
Regulering vedrørende tidligere år	980	0
	400.413	174.354

3 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	2.553.475
Kostpris ultimo	2.553.475
Af- og nedskrivninger primo	(10.267)
Årets afskrivninger	(41.070)
Af- og nedskrivninger ultimo	(51.337)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.502.138

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2022 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 kr.	Restgæld efter 5 år 2022 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	53.000	52.000	1.869.397	1.680.000
	53.000	52.000	1.869.397	1.680.000

5 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsel på 1 og 3 måneder. De samlede forpligtelser udgør henholdsvis 19 t.kr. og 13 t.kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.502 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Regnskabsåret omfatter 12 måneder mod 18 måneder i sidste regnskabsår. Regnskabsårene er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter modtaget tilskud 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 såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.