

# K.T. Revision, Vejle ApS

Niels Finsensvej 20, 7100 Vejle CVR nr. 70 96 98 15  
Tlf. 75 82 04 44

**Socialenheden ApS**  
**Boråsvej 14**  
**7100 Vejle**

**CVR. NR. 42 90 80 88**

## ÅRSRAPPORT

(1/1 2023 – 31/12 2023)

(2. regnskabsår)

(Eksternt regnskab)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling.

Vejle, den 24. april 2024

Michael Dawoud  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Ledespåtegning</b>                                  | <b>2</b>  |
| <b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b> | <b>3</b>  |
| <b>Selskabsoplysninger</b>                             | <b>4</b>  |
| <b>Ledelsesberetning</b>                               | <b>5</b>  |
| <b>Anvendt regnskabspraksis</b>                        | <b>6</b>  |
| <b>Resultatopgørelse 1. januar - 31. december</b>      | <b>8</b>  |
| <b>Balance 31. december</b>                            | <b>9</b>  |
| <b>Noter til årsrapporten</b>                          | <b>11</b> |

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Socialenheden ApS for regnskabsåret 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 24. april 2024.

## Direktion

Michael Dawoud

Mohamad Saleh Ayyach

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Socialenheden ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Socialenheden ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Vejle, den 24. april 2024

**K.T. Revision, Vejle ApS**

**CVR 70969815**

Gitte Thomsen Arp  
Registreret revisor  
MNENR. 42794

# Selskabsoplysninger

---

|                          |  |
|--------------------------|--|
| <b>Selskabet</b>         | Socialenheden ApS<br>Boråsvej 14<br>7100 Vejle<br><br>CVR-nr.: 42908088<br>Stiftet: 6. december 2021<br>Hjemstedskommune: Vejle<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Direktion</b>         | Michael Dawoud<br>Mohamad Saleh Ayyach   |
| <b>Revisor</b>           | K.T. Revision, Vejle ApS<br><br>Niels Finsensvej 20<br>7100 Vejle  |
| <b>Generalforsamling</b> | Ordinær generalforsamling afholdes 24. april 2024 på selskabets<br>adresse.  |

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde særlig støtte til udsatte børn, unge og voksne primært efter servicelovens bestemmelser. Derudover også at understøtte kommuner på en række områder indenfor læring, plejesektoren, beskæftigelse samt integration.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Socialenheden ApS for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjenesten

Selskabet anvender bestemmelserne i årsregnskabsloven, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

### Omkostninger til vareforbrug

Vareforbrug forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## **BALANCEN**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejde for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering indregnes som gældsforpligtelse.

### **Udskudte skatteaktiver**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### **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.

### **Øvrige gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2023<br>kr.      | 2021/22<br>tkr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        |      | <b>5.061.005</b> | <b>2.563</b>    |
| Personaleomkostninger                           | 1    | 5.097.879        | 2.009           |
| Andre driftsomkostninger                        |      | 0                | 3               |
| <b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> |      | <b>-36.874</b>   | <b>552</b>      |
| Andre finansielle omkostninger                  |      | 7.968            | 2               |
| <b>Resultat før skat</b>                        |      | <b>-44.843</b>   | <b>550</b>      |
| Skat af årets resultat                          | 2    | -7.278           | 124             |
| <b>Årets resultat</b>                           |      | <b>-37.565</b>   | <b>426</b>      |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |      |                  |                 |
| Overført fra tidligere år                       |      | 881              | 0               |
| Årets resultat                                  |      | -37.565          | 426             |
| <b>Til disposition</b>                          |      | <b>-36.684</b>   | <b>426</b>      |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen |      | 0                | 425             |
| Overført resultat                               |      | -36.684          | 1               |
| <b>Disponeret i alt</b>                         |      | <b>-36.684</b>   | <b>426</b>      |

## Balance 31. december

---

|   | Note | 2023             | 2021/22    |
|---|------|------------------|------------|
|   |      | kr.              | tkr.       |
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |            |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      |                  |            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      |                  |            |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 392.156          | 153        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |      | 482.895          | 419        |
| Udskudt skatteaktiv                         |      | 7.278            | 0          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                |      | <b>882.329</b>   | <b>572</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>473.734</b>   | <b>132</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>1.356.064</b> | <b>705</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>1.356.064</b> | <b>705</b> |

## Balance 31. december

|  | Note | 2023             | 2021/22    |
|--|------|------------------|------------|
|  |      | kr.              | tkr.       |
| <b>Passiver</b>                              |      |                  |            |
| <b>Egenkapital</b>                           |      |                  |            |
| Virksomhedskapital                           |      | 40.000           | 40         |
| Overført resultat                            |      | -36.684          | 1          |
| Foreslået udbytte                            |      | 0                | 425        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     |      | <b>3.316</b>     | <b>466</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                    |      |                  |            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |      |                  |            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 52.743           | 26         |
| Selskabsskat                                 |      | 0                | 124        |
| Anden gæld                                   |      | 1.300.005        | 89         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <b>1.352.748</b> | <b>239</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |      | <b>1.352.748</b> | <b>239</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                        |      | <b>1.356.064</b> | <b>705</b> |
| Øvrige noter                                 | 3    |                  |            |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        | 4    |                  |            |
| Kontraktlige forpligtelser                   | 5    |                  |            |
| Eventualposter m.v.                          | 6    |                  |            |

## Noter til årsrapporten

---

| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>       | <b>2023</b><br>kr. | <b>2021/22</b><br>tkr. |
|----------|------------------------------------|--------------------|------------------------|
|          | Løn, gager og vederlag             | 4.893.986          | 1.926                  |
|          | Andre udgifter til social sikring  | 203.893            | 83                     |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b> | <b>5.097.879</b>   | <b>2.009</b>           |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 9, sidste år 4.

| <b>2</b> | <b>Skat af årets resultat</b>       | <b>2023</b><br>kr. | <b>2021/22</b><br>tkr. |
|----------|-------------------------------------|--------------------|------------------------|
|          | Skat af årets resultat              | 0                  | 124                    |
|          | Udskudt skat af årets resultat      | -7.278             | 0                      |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b> | <b>-7.278</b>      | <b>124</b>             |

### **3 Øvrige noter**

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen, og ledelsen har derfor igangsat udarbejdelse af en handlingsplan for reetablering af selskabets egenkapital.

Ledelsen forventer, at selskabet vil kunne reetablere selskabskapitalen ved fremtidig drift.

### **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

### **5 Kontraktlige forpligtelser**

#### **Leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 9 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på mdr. kr. 3.247, i alt kr. 29.223.

### **6 Eventualposter m.v.**

Ingen.