

Ungekonsulent ApS

CVR-nummer 34580561

Årsrapport 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. maj 2015



Kim Mortensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Aktiver | 11 |
| Passiver | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Ungekonsulent ApS
Lillevangsparken 9
4200 Slagelse

Hjemstedskommune: Slagelse
CVR-nummer: 34580561
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion

Kim Mortensen

Pengeinstitut

Danske Bank
Nytorv 1
4200 Slagelse

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Ungekonsulent ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af

resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 28. maj 2015

Direktionen:



Kim Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Ungekonsulent ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ungekonsulent ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern

kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Slagelse, 28. maj 2015

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab



Henrik Bo Jørgensen
Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er etablering og drift af botilbud og soloprojekter jf. SL § 107 samt hermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen er indregnet med faktureringsprincippet som indtægtsgrundlag. Opholdsbetalinger mv. indtægtsføres i resultatopgørelsen for den periode opholdet vedrører.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket direkte omkostninger og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del,

Anvendt regnskabspraksis

der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Goodwill 5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Indretning af lejede lokaler 50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år
Der indregnes ikke restværdier i afskrivningsgrundlaget.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortise-

Anvendt regnskabspraksis

ret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

| | | 2014 | 2013 |
|--|--|------------------|---------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | 7.731.416 | 10.133 |
| 1 | Personaleomkostninger | -6.684.550 | -9.231 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -554.767 | -490 |
| | Andre driftsomkostninger | 0 | -6 |
| | Resultat før finansielle poster | 492.099 | 406 |
| 2 | Finansielle indtægter | 0 | 7 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -30.341 | -38 |
| | Resultat før skat | 461.758 | 374 |
| | Skat af årets resultat | -101.590 | -95 |
| | Årets resultat | 360.168 | 279 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 150.000 | 250 |
| | Årets henlæggelse til øvrige reserver | 0 | 79 |
| | Overført resultat | 210.168 | -50 |
| | Resultatdisponering i alt | 360.168 | 279 |

| Note | Balance | 2014 DKK | 2013 1.000 DKK |
|------|--|------------------|-------------------|
| | Aktiver pr. 31. december | | |
| | Goodwill | 842.762 | 1.191 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 842.762 | 1.191 |
| | Indretning af lejede lokaler | 387.213 | 395 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 592.341 | 693 |
| | Materielle anlægsaktiver | 979.554 | 1.089 |
| | Deposita | 314.161 | 333 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 314.161 | 333 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.136.477 | 2.613 |
| | Varebeholdning | 104.107 | 72 |
| | Varebeholdninger | 104.107 | 72 |
| 4 | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 211.462 | 62 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 70 |
| | Udsudte skatteaktiver | 20.902 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 17.124 | 34 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 0 | 54 |
| | Tilgodehavender | 249.488 | 221 |
| | Likvide beholdninger | 10.565 | 12 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 364.161 | 304 |
| | Aktiver i alt | 2.500.638 | 2.918 |

| Note | Balance | 2014 DKK | 2013 1.000 DKK |
|------|--|------------------|-------------------|
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| 5 | Øvrige lovpligtige og vedtægtsmæssige reserver | 0 | 143 |
| | Overført resultat | 455.252 | 102 |
| | Foreslået udbytte | 150.000 | 250 |
| 6 | Egenkapital i alt | 685.252 | 575 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 28 |
| | Hensatte forpligtelser | 0 | 28 |
| | Kreditinstitutter | 127.971 | 182 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 127.971 | 182 |
| | Kreditinstitutter | 64.125 | 76 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 503.472 | 594 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 278.681 | 566 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 166.530 | 0 |
| | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 150.528 | 102 |
| | Anden gæld | 524.077 | 795 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 1.687.414 | 2.133 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 1.815.386 | 2.343 |
| | Passiver i alt | 2.500.638 | 2.918 |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Kontraktlige forpligtelser | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| | 2014 | 2013 |
|----------|---|--------------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |
| 1 | Personaleomkostninger | |
| | Løn og gager | 8.244 |
| | 5.944.113 | |
| | Pensioner | 469 |
| | 320.406 | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 519 |
| | 420.031 | |
| | Personaleomkostninger i alt | 9.231 |
| | 6.684.550 | |
| 2 | Finansielle indtægter | |
| | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 7 |
| | 0 | |
| | Finansielle indtægter i alt | 7 |
| | 0 | |
| 3 | Finansielle omkostninger | |
| | Renter tilknyttede virksomheder | 0 |
| | 4.731 | |
| | Andre finansielle omkostninger | 38 |
| | 25.610 | |
| | Finansielle omkostninger i alt | 38 |
| | 30.341 | |
| 4 | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 600 |
| | 211.462 | |
| | Heraf forud faktureret | -521 |
| | 0 | |
| | Hensat til forventet tab, salg og tjenesteydelser | -17 |
| | 0 | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt | 62 |
| | 211.462 | |
| 5 | Øvrige lovpligtige og vedtægtsmæssige reserver | |
| | Øvrige lovpligtige og vedtægtsmæssige reserver, primo | 64 |
| | 143.060 | |
| | Årets henlæggelse til reserve (ej resultatdisponeret) | 0 |
| | -143.060 | |
| | Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering) | 79 |
| | 0 | |
| | Øvrige lovpligtige og vedtægtsmæssige reserver i alt | 143 |
| | 0 | |

| Noter | | | 2014 | 2013 | | |
|--|------------------------------|---|----------------------|----------------------|------------|--|
| | | | DKK | DKK | 1.000 DKK | |
| 6 Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Øvrige lovpligtige og ved- tægts- mæssige reserver | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt | |
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | |
| Saldo primo | 80 | 143 | 102 | 250 | 575 | |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -250 | -250 | |
| Årets henlæggelse til reserve ej resultatdisponeret | | -143 | | | -143 | |
| Øvrige egenkapitalbevægel- ser | | | 143 | | 143 | |
| Årets resultat | 0 | 0 | 210 | 150 | 360 | |
| Egenkapital ultimo | 80 | 0 | 455 | 150 | 685 | |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Kim Mortensen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået 18 lejemål med opsigelsesvarsler fra 3 til 31 måneder og en samlet huslejeforpligtelse på balancedagen på TDKK 645.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:
Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 43, i alt TDKK 79.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for billån, med indregnet restgæld TDKK 128, er der afgivet ejendomsforbehold i biler med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 215.