

Den Sociale Konsulenttjeneste ApS

CVR-nr. 32 88 18 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2013.

Kim Borregaard Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Den Sociale Konsulenttjeneste 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 27. maj 2013

Direktion

Bernt Stærke

Kim Borregaard Thomsen

Jørgen Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Den Sociale Konsulentttjeneste ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Sociale Konsulentttjeneste ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 1.742 t.kr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2012, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 577 t.kr. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med afvikling af kautionsforpligtelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 27. maj 2013

Census

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Therkelsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Den Sociale Konsulenttjeneste ApS Kivsmosevej 18 5690 Tommerup |
| | CVR-nr.: 32 88 18 82 |
| | Stiftet: 21. april 2010 |
| | Hjemsted: Assens |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår |
| Direktion | Bernt Stærke Kim Borregaard Thomsen Jørgen Rasmussen |
| Revision | Census Statsautoriseret revisionsaktieselskab Wichmandsgade 1 5100 Odense C |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er beskæftigelse med andre sociale foranstaltninger og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der vurderes ikke, at der udover nedenstående er usædvanlige forhold, der har væsentlig indflydelse på vurderingen af årsregnskabet for 2012.

Årets resultat er påvirket negativt med 422 t.kr. vedrørende tab på mellemregning med Bull CPH ApS, 423 t.kr. vedrørende tab på mellemregning med BEK Administration ApS og 145 t.kr. vedrørende tab på mellemregning med Kivsmose Holding ApS.

Foruden ovenstående er goodwill nedskrevet ekstraordinært med 672 t.kr. i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i regnskabsåret 2012 realiseret et underskud på 1.742 t.kr., hvormed selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 577 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag med henblik på omkostningsbesparelser, således at resultatet for 2013 forventes forbedret. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres fremover, og at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan fastholdes. Ledelsen forventer at der er tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende år.

Selskabet har kautioneret overfor søsterselskabs gæld til pengeinstitut. Søsterselskabet er gået konkurs i regnskabsåret 2012. Kautionsforpligtelsens omfang er endnu ikke opgjort, men der forhandles med banken om en samlet ordning for koncernen. Det er ledelsens vurdering, at kautionen ikke vil medføre forpligtelser for selskabet og der er derfor ikke hensat hertil i årsrapporten. Bliver kautionen aktuel vil det true selskabets fortsatte drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -41 t.kr. mod 1.413 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.742 t.kr. mod -355 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119 og forventer, at resultatet for 2013 vil udvise en positiv udvikling. Selskabets egenkapital forventes således at blive reetableret de kommende år ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Sociale Konsulenttjeneste 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.

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 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 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

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

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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Den Sociale Konsulenttjeneste ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttotab | -40.902 | 1.413.209 |
| 3 Personaleomkostninger | -1.035.876 | -1.593.569 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -873.096 | -214.761 |
| Resultat før finansielle poster | -1.949.874 | -395.121 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 32.709 | 26.529 |
| Andre finansielle omkostninger | -24.126 | -8.257 |
| Resultat før skat | -1.941.291 | -376.849 |
| 4 Skat af årets resultat | 199.709 | 21.839 |
| Årets resultat | -1.741.582 | -355.010 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -1.741.582 | -355.010 |
| Disponeret i alt | -1.741.582 | -355.010 |

Balance 31. december

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|----------------|------------------|
| <u>Note</u> | | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 | Goodwill | 0 | 768.000 |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 768.000 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 187.753 | 292.849 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 187.753 | 292.849 |
| | Anlægsaktiver i alt | 187.753 | 1.060.849 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 34.228 | 136.221 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 506.990 |
| | Udskudt skatteaktiv | 8.900 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 2.000 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 3.500 | 13.598 |
| | Tilgodehavender i alt | 46.628 | 658.809 |
| | Likvide beholdninger | 21.197 | 53.006 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 67.825 | 711.815 |
| | Aktiver i alt | 255.578 | 1.772.664 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
| Egenkapital | | |
| 7 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 7 Overført resultat | -657.027 | 1.084.555 |
| Egenkapital i alt | -577.027 | 1.164.555 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 190.809 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 190.809 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 83.380 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 83.380 |
| Gæld til pengeinstitutter | 51.243 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 75.997 | 144.365 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.594 | 13.060 |
| Selskabsskat | 0 | 7.050 |
| Anden gæld | 679.771 | 169.445 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 832.605 | 333.920 |
| Gældsforpligtelser i alt | 832.605 | 417.300 |
| Passiver i alt | 255.578 | 1.772.664 |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2012 realiseret et underskud på 1.742 t.kr., hvormed selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 577 t.kr. Ledelsen har iværksat tiltag med henblik på omkostningsbesparelser, således at resultatet for 2013 forventes forbedret. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres fremover, og at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan fastholdes. Ledelsen forventer at der er tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften i det kommende år.

2. Usikkerhed om kaution

Selskabet har kautioneret overfor søsterselskabs gæld til pengeinstitut. Søsterselskabet er gået konkurs i regnskabsåret 2012. Kautionsforpligtelsens omfang er endnu ikke opgjort, men der forhandles med banken om en samlet ordning for koncernen. Det er ledelsens vurdering, at kautionen ikke vil medføre forpligtelser for selskabet og der er derfor ikke hensat hertil i årsrapporten. Bliver kautionen aktuel vil det true selskabets fortsatte drift.

| | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.016.672 | 1.514.243 |
| Pensioner | 0 | 35.761 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.194 | 12.215 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 10.010 | 31.350 |
| | <u>1.035.876</u> | <u>1.593.569</u> |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 7.050 |
| Årets regulering af udskudt skat | -199.709 | -28.889 |
| | <u>-199.709</u> | <u>-21.839</u> |

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2012 | 960.000 |
| Kostpris 31. december 2012 | 960.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2012 | 192.000 |
| Årets af- og nedskrivninger | 768.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2012 | 960.000 |

6. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2012 | 589.029 |
| Kostpris 31. december 2012 | 589.029 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2012 | 296.180 |
| Årets af- og nedskrivninger | 105.096 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2012 | 401.276 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012 | 187.753 |

7. Egenkapital

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------|------------------------------|--|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2012 | 80.000 | 1.084.555 | 0 | 1.164.555 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -1.741.582 | 0 | -1.741.582 |
| Egenkapital 31. december 2012 | 80.000 | -657.027 | 0 | -577.027 |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed over for Bull FML ApS' gæld til pengeinstitutter. Bull FML ApS' gæld til pengeinstitutter pr. 31. december 2012 udgør 853 t.kr.

Til sikkerhed over for Bull FML ApS og Kivsmose Holding ApS' mellemværende med pengeinstitut pr. 31. december 2012, i alt 1.369 t.kr., er tinglyst ejerpantebreve, nom. 260 t.kr. med pant i andre anlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2012 udgør 100 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret overfor gæld til pengeinstitut i Bull CPH ApS. Bull CPH ApS er pr. august 2012 gået konkurs og der forhandles med pengeinstitut om en samlet ordning. Gæld til pengsinstitut udgjorde ultimo august 2012 udgjorde 3.027 t.kr.

Denne eventualforpligtelse er ikke indregnet i regnskabet.