

# Den Sociale Konsulenttjeneste ApS

CVR-nr. 32 88 18 82

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2014.

---

Kim Borregaard Thomsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 15. maj 2014

### **Direktion**

Bernt Stærke

Kim Borregaard Thomsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Den Sociale Konsulenttjeneste ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Den Sociale Konsulenttjeneste ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med afvikling af kautionsforpligtelse, og dermed selskabets fortsatte drift.

### **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 15. maj 2014

### **Census**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Therkelsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 4. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Bernt Stærke Kim Borregaard Thomsen
<b>Revision</b>	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 2013.

Årets resultat er påvirket negativt med 50 t.kr. vedrørende tab på mellemregning med BEK Administration ApS og 91 t.kr. vedrørende tab på mellemregning med Kivsmose Holding ApS.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

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 bruttofortjeneste udgør 1.263 t.kr. mod -41 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 375 t.kr. mod -1.742 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglen i selskabslovens § 119 og forventer, at resultatet for 2014 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.

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 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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 med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Den Sociale Konsulenttjeneste ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.262.765</b>	<b>-40.902</b>
2 Personaleomkostninger	-703.778	-1.035.876
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-102.545	-873.096
<b>Driftsresultat</b>	<b>456.442</b>	<b>-1.949.874</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	50.462	32.709
Andre finansielle omkostninger	-7.594	-24.126
<b>Resultat før skat</b>	<b>499.310</b>	<b>-1.941.291</b>
3 Skat af årets resultat	-124.650	199.709
<b>Årets resultat</b>	<b>374.660</b>	<b>-1.741.582</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	374.660	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.741.582
<b>Disponeret i alt</b>	<b>374.660</b>	<b>-1.741.582</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.208	187.753
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>135.208</u>	<u>187.753</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>135.208</u></b>	<b><u>187.753</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.137	34.228
Udsudte skatteaktiver	15.300	8.900
Andre tilgodehavender	9.000	0
Periodeafgrænsningsposter	11.517	3.500
Tilgodehavender i alt	<u>106.954</u>	<u>46.628</u>
Likvide beholdninger	<u>88.922</u>	<u>21.197</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>195.876</u></b>	<b><u>67.825</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>331.084</u></b>	<b><u>255.578</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	-282.367	-657.027
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-202.367</b>	<b>-577.027</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	15.927	51.243
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	85.027	75.997
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	25.594
	Selskabsskat	131.050	0
	Anden gæld	301.447	679.771
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	533.451	832.605
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>533.451</b>	<b>832.605</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>331.084</b>	<b>255.578</b>
<b>7</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. 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>2013</u>	<u>2012</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	675.320	1.016.672
Andre omkostninger til social sikring	6.274	9.194
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>22.184</u>	<u>10.010</u>
	<b><u>703.778</u></b>	<b><u>1.035.876</u></b>

### 3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	131.050	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-6.400</u>	<u>-199.709</u>
	<b><u>124.650</u></b>	<b><u>-199.709</u></b>

### 4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2013	<u>960.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b><u>960.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	<u>960.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b><u>960.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris 1. januar 2013	589.029
Tilgang	<u>50.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2013</b>	<b><u>639.029</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	401.276
Årets afskrivninger	<u>102.545</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2013</b>	<b><u>503.821</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013</b>	<b><u>135.208</u></b>

### 6. Egenkapital

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	-657.027	0	-577.027
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>374.660</u>	<u>0</u>	<u>374.660</u>
<b>Egenkapital 31. december 2013</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>-282.367</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-202.367</u></b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed over for Bull FML ApS' gæld til pengeinstitutter. Bull FML ApS' gæld til pengeinstitutter pr. 31. december 2013 udgør 788 t.kr.

Til sikkerhed over for Bull FML ApS og Kivsmose Holding ApS' mellemværende med pengeinstitut, henholdsvis 788 t.kr. og 479 t.kr. , er tinglyst ejerpantebreve, nom. 260 t.kr. med pant i andre anlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2013 udgør 35 t.kr.

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret over for gæld til pengeinstitutter i Bull CPH ApS. Bull CPH ApS er pr. august 2012 gået konkurs og der forhandles med pengeinstitut om en samlet ordning. Gæld til pengeinstitut ultimo august 2012 udgjorde 3.027 t.kr. Denne eventualforpligtelse er ikke indregnet i regnskabet.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kivsmose Holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter fremgår af administrations-selskabet Kivsmose Holding ApS' regnskab.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.