

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220
F (+45) 33 110 520

www.grantthornton.dk

SOS Familie-Assistance ApS

CVR-nr. 33 37 81 73

Intern årsrapport

2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt den interne årsrapport for 2013 for SOS Familie-Assistance ApS.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver det interne årsregnskab 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.

Albertslund, den 30. maj 2014

Direktion


Jan Christensen


Peer Seipelt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i SOS Familie-Assistance ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af det interne årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af det interne årsregnskab for SOS Familie-Assistance ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013. Det interne årsregnskab, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Ledelsens ansvar for det interne årsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et internt 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 internt årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det interne årsregnskab. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om det interne årsregnskab.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at det interne årsregnskab 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 med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om et internt årsregnskab.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 30. maj 2014

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Steen K. Bager
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SOS Familie-Assistance ApS
Stensmosevej 24 E
2620 Albertslund

CVR-nr.: 33 37 81 73
Stiftet: 30. december 2010
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Christensen
Peer Seipelt

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i sociale konsulent ydelser til kommuner vedrørende socialt tilpassede familier.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 3.146 t.kr. mod 2.572 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 128 t.kr. mod 298 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 t.kr.
Nettoomsætning	3.146.368	2.572
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-68.935	-66
Bruttoresultat	3.077.433	2.506
1 Personaleomkostninger	-1.537.222	-1.161
Bruttoresultat II	1.540.211	1.345
3 Bilomkostninger	-38.777	-42
4 Lokaleomkostninger	-52.500	-54
5 Administrationsomkostninger	-1.279.953	-922
Kapacitetsomkostninger i alt	-1.371.230	-1.018
Resultat før afskrivninger	168.981	327
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.733	0
Resultat før finansielle poster	165.248	327
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.911	15
Andre finansielle indtægter	1.792	1
6 Øvrige finansielle omkostninger	-9.759	-14
Finansiering netto	5.944	2
Resultat før skat	171.192	329
7 Skat af årets resultat	-42.725	-31
Årets resultat	128.467	298
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	128.467	298
Disponeret i alt	128.467	298

Balance 31. december

Aktiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	52.267	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	52.267	0
	Anlægsaktiver i alt	52.267	0
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148.198	260
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	146.548	406
	Andre tilgodehavender	81.268	11
	Periodeafgrænsningsposter	2.232	12
	Tilgodehavender i alt	378.246	689
	Likvide beholdninger	119.970	19
	Omsætningsaktiver i alt	498.216	708
	Aktiver i alt	550.483	708

Balance 31. december

Passiver		2013	2012
Note		kr.	t.kr.
Egenkapital			
10	Virksomhedskapital	80.000	80
10	Overført resultat	217.849	89
	Egenkapital i alt	297.849	169
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	2.500	0
	Hensatte forpligtelser i alt	2.500	0
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	45
11	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.868	0
	Selskabsskat	40.225	31
12	Anden gæld	194.541	463
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	250.134	539
	Gældsforpligtelser i alt	250.134	539
	Passiver i alt	550.483	708
13	Eventualposter		

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager	1.517.962	1.151
Personalegoder, tilbageført	-8.880	-9
Medarbejder egenbetaling Codan	-1.472	-2
Udlån af medarbejder til KPS	-65.200	-124
Udlån af medarbejder til 1+1=Tre ApS	0	-1
Ændring i feriepengeforpligtelse, andre	-94.122	7
Løntilskud og lønrefusioner	-10.917	0
Pensioner, andre	31.090	0
ATP-bidrag	10.549	10
Andre omkostninger til social sikring	11.543	10
Arbejdsskadeforsikring	10.801	13
Kursusomkostninger	102.650	53
Personaleomkostninger	16.295	19
Rejse- og befordringsgodtgørelse	16.923	34
	1.537.222	1.161
2. Andre eksterne omkostninger		
Bilomkostninger jf. note 3	38.777	42
Lokaleomkostninger jf. note 4	52.500	54
Administrationsomkostninger jf. note 5	1.279.953	922
	1.371.230	1.018
3. Bilomkostninger		
Brændstof, personbiler	3.513	0
Forsikring og vægtafgift, personbiler	2.096	0
Vedligeholdelse, personbiler	6.000	0
Leje, personbiler	27.168	42
	38.777	42
4. Lokaleomkostninger		
Husleje	50.535	54
Rengøring	1.965	0
	52.500	54

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	401	1
Edb-omkostninger	19.116	15
Mindre nyanskaffelser	1.926	0
Telefon og telefax	19.596	19
Porto og gebyrer	105	0
Revisorhonorar	12.500	18
Revisorhonorar, rest sidste år	875	-1
Advokat	10.000	0
Forsikringer	17.017	16
Faglitteratur og tidsskrifter	4.664	1
Lønservice	6.436	5
Fremmed konsulentbistand	609.445	297
Administrationsbidrag	577.872	551
	1.279.953	922
6. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	127	0
Renter andre lån	0	13
Renter, mellemregning med tilknyttede virksomheder	9.632	1
	9.759	14
7. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	40.225	31
Årets regulering af udskudt skat	2.500	0
	42.725	31

Noter

8. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2013	0
Tilgang	56.000
Kostpris 31. december 2013	56.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	0
Årets afskrivninger	3.733
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	3.733
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	52.267

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Mellemregning, 1+1=Tre ApS	17.639	289
Mellemregning, Botanken ApS	51.231	34
Mellemregning, Café-Tanken ApS	41.743	40
Mellemregning, Fælles-Tanken ApS	34.101	42
Mellemregning, Jobtanken ApS	1.834	1
	146.548	406

Noter

10. Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	89.382	169.382
Årets overførte overskud eller underskud	0	128.467	128.467
Egenkapital 31. december 2013	80.000	217.849	297.849

	31/12 2013 kr.	31/12 2012 t.kr.
11. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Skyldig til 1+1=Tre ApS	2.868	0
	2.868	0

12. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	43.376	34
ATP og andre sociale ydelser	5.782	5
Feriepenge	39.229	2
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	7.342	101
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	29.226	27
Mellemregning, Konsulentfirmaet Peer Seipelt ApS	67.350	292
Skyldigt for udlæg	1.779	2
Øvrige skyldige omkostninger	457	0
	194.541	463

13. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fælles-Tanken ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

Anvendt regnskabspraksis

Den interne årsrapport for SOS Familie-Assistance ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en intern årsrapport.

Den interne årsrapport er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler.

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 med tilknyttede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	4 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 SOS Familie-Assistance ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, koncernforbundne virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.