

# **SOS Familie-Assistance ApS**

**CVR-nr. 33 37 81 73**

## **Årsrapport**

**2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juni 2015.



Jan Christensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for SOS Familie-Assistance 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 9. juni 2015

**Direktion**



Jan Christensen

Peer Seipelt

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapital ejeren i SOS Familie-Assistance ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SOS Familie-Assistance ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

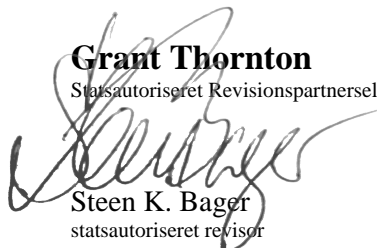
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

København, den 9. juni 2015

**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 utilpassede familier.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.135 t.kr. mod 1.708 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 68 t.kr. mod 128 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**

Note	2014 kr.	2013 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.135.414</b>	<b>1.708</b>
1 Personaleomkostninger	-975.326	-1.539
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-14.000	-4
<b>Driftsresultat</b>	<b>146.088</b>	<b>165</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.807	14
Andre finansielle indtægter	0	2
2 Øvrige finansielle omkostninger	-52.049	-10
<b>Resultat før skat</b>	<b>104.846</b>	<b>171</b>
Skat af årets resultat	-36.364	-43
<b>Årets resultat</b>	<b>68.482</b>	<b>128</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	68.482	128
<b>Disponeret i alt</b>	<b>68.482</b>	<b>128</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2014	2013
Note		kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.267	52
	Materielle anlægsaktiver i alt	38.267	52
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>38.267</b>	<b>52</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.231	148
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	86.604	144
	Andre tilgodehavender	570	81
	Periodeafgrænsningsposter	5.024	2
	Tilgodehavender i alt	262.429	375
	Likvide beholdninger	308.721	120
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>571.150</b>	<b>495</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>609.417</b>	<b>547</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2014	2013
Note		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	80.000	80
4	Overført resultat	286.331	218
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>366.331</b>	<b>298</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	1.500	3
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.500</b>	<b>3</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.690	13
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.547	0
	Selskabsskat	37.364	40
	Anden gæld	152.985	193
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	241.586	246
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>241.586</b>	<b>246</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>609.417</b>	<b>547</b>

**5 Eventualposter**

## Noter

---

	2014 kr.	2013 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	803.197	1.338
Pensioner	47.846	31
Andre omkostninger til social sikring	17.069	23
Personaleomkostninger i øvrigt	107.214	147
	<b>975.326</b>	<b>1.539</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	7.888	10
Andre renteomkostninger	44.161	0
	<b>52.049</b>	<b>10</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. januar 2014		56.000
<b>Kostpris 31. december 2014</b>		<b>56.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		3.733
Årets afskrivninger		14.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2014</b>		<b>17.733</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014</b>		<b>38.267</b>

## Noter

---

### 4. Egenkapital

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	217.849	297.849
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>68.482</u>	<u>68.482</u>
<b>Egenkapital 31. december 2014</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>286.331</u></b>	<b><u>366.331</u></b>

### 5. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Fælles-Tanken ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for SOS Familie-Assistance 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt 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 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 nominel 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.

### **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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.