

PSCB Undervisning og Afklaring ApS

CVR-nr. 34 20 07 93

Årsrapport for regnskabsåret 01.01.12 - 30.06.13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.12.13

Martin Lauge Faurschou Erlund
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 19

Selskabet

PSCB Undervisning og Afklaring ApS
Valby Langgade 227
2500 Valby
Telefon: 36 46 11 11
Hjemsted: Valby
CVR-nr.: 34 20 07 93

Direktion

Martin Lauge Faurschou Erlund

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Andelskassen J.A.K. Slagelse

Advokat

Henrik Hornsleth

Modervirksomhed

Zakharuk ApS, Valby

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 30.06.13 for PSCB Undervisning og Afklaring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 29. november 2013

Direktionen

Martin Lauge Faurschou Erlund

Til kapitalejeren i PSCB Undervisning og Afklaring ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for PSCB Undervisning og Afklaring ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 30.06.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 30.06.13 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 29. november 2013

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Svend Hagemann

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive skolevirksomhed, bl.a med projekter og udredning.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 30.06.13 udviser et resultat på DKK 59.123. Balancen viser en egenkapital på DKK 139.123.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

	01.01.12	30.06.13	DKK
Note			
Bruttofortjeneste			5.195.042
1 Personaleomkostninger			-4.233.069
Resultat før af- og nedskrivninger			961.973
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			-615.260
Resultat af primær drift			346.713
3 Andre finansielle indtægter			5.700
4 Andre finansielle omkostninger			-261.568
Finansielle poster i alt			-255.868
Resultat før skat			90.845
5 Skat af årets resultat			-31.722
Årets resultat			59.123
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat			59.123
I alt			59.123

AKTIVER		30.06.13
Note		DKK
	Goodwill	420.000
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	420.000
	Grunde og bygninger	1.641.315
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	415.535
7	Materielle anlægsaktiver i alt	2.056.850
	Andre tilgodehavender	423.692
	Finansielle anlægsaktiver i alt	423.692
	Anlægsaktiver i alt	2.900.542
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.968
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	193.983
	Udskudt skatteaktiv	57.928
	Tilgodehavender i alt	275.879
	Likvide beholdninger	27.416
	Omsætningsaktiver i alt	303.295
	Aktiver i alt	3.203.837

PASSIVER		30.06.13
		DKK
Note		
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	59.123
8	Egenkapital i alt	139.123
	Leasinggæld	268.540
	Anden gæld	304.541
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	573.081
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	271.000
	Gæld til kreditinstitutter	18.153
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	620.518
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.293
	Gæld til tilknyttede virksomheder	671.297
	Selskabsskat	89.650
	Anden gæld	600.722
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.491.633
	Gældsforpligtelser i alt	3.064.714
	Passiver i alt	3.203.837

10 Eventualforpligtelser

11 Sikkerhedsstillelser

12 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende serviceydelser indregnes i takt med levering af serviceydelserne.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

01.01.12
30.06.13
DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	4.116.020
Andre omkostninger til social sikring	43.181
Personaleomkostninger i øvrigt	73.868
<hr/>	
I alt	4.233.069

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle aktiver	180.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	435.260
<hr/>	
I alt	615.260

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.700
--	-------

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	34.226
Øvrige finansielle omkostninger	227.342
<hr/>	
I alt	261.568

01.01.12
30.06.13
DKK

5. Skatter

Årets aktuelle skat	89.650
Årets udskudte skat	-57.928
I alt	31.722

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Tilgang i året	600.000
Kostpris pr. 30.06.13	600.000
Afskrivninger i året	180.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	180.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	420.000

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	1.898.981	593.129
Kostpris pr. 30.06.13	1.898.981	593.129
Afskrivninger i året	257.666	177.594
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	257.666	177.594
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.13	1.641.315	415.535

Af den regnskabsmæssige værdi på grunde og bygninger udgør indretning af lejede lokaler kr. 1.641.315.

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 30.06.13</i>		
Indskudskapital ved stiftelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	59.123
Saldo pr. 30.06.13	80.000	59.123

9. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.13
Leasinggæld	85.500	354.040
Anden gæld	185.500	490.041
I alt	271.000	844.081

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Tidligere medarbejdere har rejst krav om løn i fratrædelsesperiode og anden godtgørelse på t.kr. 860. Selskabet finder kravet helt grundløst. Retten på Frederiksberg har d. 2. oktober 2013 frifundet selskabet for alle rejste krav.

11. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 210, der giver pant i øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 213.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant t.DKK 1.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 2.477.

12. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler på i alt t.DKK 4.665. Leje- og leasingaftaler indgået med modervirksomheden og dennes øvrige dattervirksomheder er indeholdt heri, men er desuden oplyst særskilt nedenfor.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med modervirksomhedens øvrige dattervirksomheder på i alt t.DKK 2.964.