

PSCB Undervisning og Afklaring ApS

CVR-nr. 34 20 07 93

Årsrapport for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 03.11.14

Advokat Henrik Hornsleth
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 20

Selskabet

PSCB Undervisning og Afklaring ApS
Valby Langgade 229
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 01.07.13 - 30.06.14 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 3. november 2014

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 01.07.13 - 30.06.14, 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. 30.06.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.13 - 30.06.14 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 3. november 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Svend Hagemann

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har besluttet at nedskrive værdien af goodwill til kr. 0.

Moderselskabet har besluttet at yde selskabet et tilskud kr. 1.025.378 til forbedring af selskabets kapitalgrundlag.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.13 - 30.06.14 udviser et resultat på DKK -941.541 mod DKK 59.123 for tiden 01.07.12 - 30.06.13. Balancen viser en egenkapital på DKK 222.960.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Bruttofortjeneste	2.022.774	5.195.042
1	Personaleomkostninger	-2.368.871	-4.233.069
	Resultat før af- og nedskrivninger	-346.097	961.973
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-696.419	-615.260
	Resultat af primær drift	-1.042.516	346.713
3	Andre finansielle indtægter	10.217	5.700
4	Andre finansielle omkostninger	-174.672	-261.568
	Finansielle poster i alt	-164.455	-255.868
	Resultat før skat	-1.206.971	90.845
5	Skat af årets resultat	265.430	-31.722
	Årets resultat	-941.541	59.123
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-941.541	59.123
	I alt	-941.541	59.123

AKTIVER		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
	Goodwill	0	420.000
6	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	420.000
	Grunde og bygninger	1.497.018	1.641.315
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.964	415.535
7	Materielle anlægsaktiver i alt	1.680.982	2.056.850
	Andre tilgodehavender	400.129	423.692
	Finansielle anlægsaktiver i alt	400.129	423.692
	Anlægsaktiver i alt	2.081.111	2.900.542
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.651	23.968
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	193.983
	Udskudt skatteaktiv	323.358	57.928
	Tilgodehavender i alt	410.009	275.879
	Likvide beholdninger	2.203	27.416
	Omsætningsaktiver i alt	412.212	303.295
	Aktiver i alt	2.493.323	3.203.837

PASSIVER		30.06.14	30.06.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	142.960	59.123
8	Egenkapital i alt	222.960	139.123
	Leasinggæld	171.234	268.540
	Anden gæld	202.689	304.541
9	Langfristede gældsforpligtelser i alt	373.923	573.081
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	290.226	271.000
	Gæld til kreditinstitutter	624.277	18.153
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	413.519	620.518
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.109	220.293
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.000	671.297
	Selskabsskat	0	89.650
	Anden gæld	520.309	600.722
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.896.440	2.491.633
	Gældsforpligtelser i alt	2.270.363	3.064.714
	Passiver i alt	2.493.323	3.203.837

10 Eventualforpligtelser

11 Sikkerhedsstillelser

12 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 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.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende serviceydelser indregnes i takt med levering af serviceydelser.

Andre eksterne omkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger på 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
Bygninger, indretning af lejede lokaler	10	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2013/14	2012/13
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.314.195	4.116.020
Andre omkostninger til social sikring	29.553	43.181
Personaleomkostninger i øvrigt	25.123	73.868
I alt	2.368.871	4.233.069

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle aktiver	420.000	180.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	294.345	435.260
Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle/materielle anlægsaktiver	-17.926	0
I alt	696.419	615.260

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.217	5.700
I alt	10.217	5.700

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	89.136	34.226
Øvrige finansielle omkostninger	85.536	227.342
I alt	174.672	261.568

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
5. Skatter		
Årets aktuelle skat	0	89.650
Årets udskudte skat	-265.430	-57.928
I alt	-265.430	31.722

6. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 30.06.13	600.000
Kostpris pr. 30.06.14	600.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	180.000
Afskrivninger i året	420.000
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	600.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	0

7. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.06.13	1.898.981	593.129
Tilgang i året	50.467	0
Afgang i året	0	-203.983
Kostpris pr. 30.06.14	1.949.448	389.146
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.13	257.666	177.594
Afskrivninger i året	194.764	99.581
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-71.993
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.14	452.430	205.182
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.14	1.497.018	183.964

Af den regnskabsmæssige værdi på grunde og bygninger udgør indretning af lejede lokaler kr. 1.497.018.

8. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.07.12 - 30.06.13</i>		
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	59.123
Saldo pr. 30.06.13	80.000	59.123

Egenkapitalopgørelse 01.07.13 - 30.06.14

Saldo pr. 01.07.13	80.000	59.123
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	1.025.378
Forslag til resultatdisponering	0	-941.541
Saldo pr. 30.06.14	80.000	142.960

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

9. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 30.06.14	Gæld i alt 30.06.13
Leasinggæld	93.000	264.234	354.040
Anden gæld	197.226	399.915	490.041
I alt	290.226	664.149	844.081

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat 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. Retten på Frederiksberg har d. 2. oktober 2013 frifundet selskabet for alle rejste krav. Sagen er anket, men selskabet finder kravet helt grundløst.

11. Sikkerhedsstillelser

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, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.681.

12. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler i alt t.DKK 3.812. 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 3.812.