

## ÅRSRAPPORT 2014

### Samfundscentret, En socialøkonomisk virksomhed ApS

Automatikvej 1  
2860 Søborg

CVR nr. 35872205

#### Indsender:

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

#### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. juni 2015

#### Dirigent

Louis Arne Hermansen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 14. august- 31. december 2014	8
Balance pr. 31. december	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014 for Samfundscetret, En socialøkonomisk virksomhed ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014.

Det er tillige ledelsens opfattelse, at de usikkerheder der knytter sig til vurderingen af selskabets evne til fortsat drift er tiltrækkelig beskrevet i note 16. Ledelsen har valgt, at aflægge regnskabet ud fra forudsætningen om fortsat drift, da dette vurderes, at være det mest rigtige trods betydelig usikkerhed.

Selskabets årsrapport for 2014 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 18. juni 2015

**Direktion**



Louis Arne Hermansen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til ledelsen i Samfundscentret, En socialøkonomisk virksomhed ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Samfundscentret, En socialøkonomisk virksomhed ApS for regnskabsåret 14. august - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 18. juni 2015

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**

  
Tom Sønderup  
statsautoriseret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Samfundscentret, En socialøkonomisk virksomhed ApS for regnskabsåret 2014 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen består af donationer, samt salg af ydelser. Nettoomsætningen som vedrører salg af ydelser indregnes ekskl. moms og i det år, som det omhandler.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån, tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat, samt regulering af værdien af indgående finansielle kontrakter til dagværdi.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

#### **Depositum**

Depositum måles til kostpris.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 14. august- 31. december 2014

---

Note	2014
Bruttofortjeneste	163.687
Personaleomkostninger	-229.023
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-65.336</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-105
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-65.441</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-65.441</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
Overført resultat	-65.441
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-65.441</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2014
<b>AKTIVER</b>	
<b>1. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kapitalandele i associerede virksomheder	100.000
Andre tilgodehavender	<u>55.182</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>155.182</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>155.182</u></b>
Andre tilgodehavender	<u>102.856</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>102.856</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>50.000</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>50.000</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>152.856</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>308.038</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2014
<b>PASSIVER</b>	
2. Egenkapital	
3. Selskabskapital	50.000
Overført resultat	<u>-65.441</u>
<b>EGENKAPITAL ALT</b>	<b><u>-15.441</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	202.758
Anden gæld	<u>100.721</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>323.479</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>323.479</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>308.038</u></b>
4. Usikkerhed om fortsat drift	
5. Hovedaktivitet	
6. Ejerforhold	

## Noter

---

### 1. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i associerede virksomheder  
CarBike IVS, Borre, 33%

2014

### 2. Egenkapital

#### Selskabskapital

Primo 50.000

Ultimo 50.000

#### Overført resultat

Overført fra resultatdisponering -65.441

Ultimo -65.441

**Egenkapital ultimo -15.441**

### 3. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 4. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og kapitalejere, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Det er usikkert om dette er muligt. Der er samtidig omsikkerhed vedrørende eventuelle krav mod selskabet i forhold til modtagne donationer. Det er derfor ikke muligt, at vurdere selskabets evne til fortsat drift.

### 5. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at fungere, som ramme for de kommercielle aktiviteter i forlængelse af Foreningen Samfundsnyttes formål.

### 6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Foreningen Samfundsnytte  
Telefonvej 6  
2860 Søborg