

Familie & Evidens Center 2011 ApS

CVR-nr. 32 31 04 19

Årsrapport

1. januar - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2014.



Henrik Luplau
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 30. juni 2014	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2014 for Familie & Evidens Center 2011 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dyssegård, den 22. december 2014

Direktion



Henrik Luplau
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Familie & Evidens Center 2011 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Familie & Evidens Center 2011 ApS for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi vurderer, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende bankkreditfaciliteter kan opretholdes og udvides fra niveau t.dkr. 1.000 til t.dkr. 3.000, svarende til en kreditudvidelse på t.dkr. 2.000 i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført en række forhandlinger med selskabets bank, som er beskrevet i note 1. Disse forhandlinger har kun medført en begrænset kreditudvidelse. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for fuldstændigheden af selskabets gældsforpligtelser som følge af manglende revisionsbevis.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang, da selskabet har bogført omkostningsbilag udelukkende ud fra betalingsdatoen, hvilket er i strid med bogføringslovens § 7.

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets anpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til anpartshaver. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet skat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 22. december 2014

Grant Thornton

Statsautoriseret RevisionsPartnerselskab



Michael Winther Rasmussen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Familie & Evidens Center 2011 ApS c/o Henrik Luplau Almindingen 70 2870 Dyssegård
	Telefon: 70 28 88 22 Hjemmeside: www.fec-dk.dk E-mail: hl@fec-dk.dk
	CVR-nr.: 32 31 04 19 Stiftet: 8. februar 2011 Regnskabsår: 1. januar - 30. juni 4. regnskabsår
Direktion	Henrik Luplau, Direktør
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Bankforbindelse	Danske Bank, Lyngby Hovedgade 25, 2800 Kgs. Lyngby
Advokatforbindelse	Jon Palle Buhl, Valkendorfsgade 16, 1151 Købehavn K

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at yde rådgivning vedrørende børn og unge og hermed beslægtet virksomhed.

Familie- og Evidenscenteret vil skabe et bedre liv for udsatte børn, unge og familier ved at bygge bro mellem forskning og praksis.

Med udgangspunkt i denne vision stræber FEC efter at

- Sikre adgang til evidensbaseret behandling for udsatte børn, unge og familier i Region Hovedstaden og Sjælland.
- Være en af hovedudbyderne af evidensbaseret familiebehandling i Danmark.
- Være ekspert i udviklingen af evidensbaseret praksis og formidler af forskningsbaseret viden på området.
- Være først med udviklingen af offentligt-private partnerskaber på området.

For at realisere denne vision og mission skal FEC inden for de næste år opbygge et sammenhængende spektrum af evidensbaserede indsatser og implementeringsinstrumenter, der komplementerer hinanden i arbejdet med at reducere adfærdsvanskeligheder hos børn og unge.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6,0 mio. kr. mod 15,3 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -3,2 mio. kr. mod 0,7 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet forventer i 2014/15 et positivt driftsresultat på ca. kr. 1,5 mio. Selskabet forventer endvidere at indgå aftaler med eksisterende bank om forlængelse af nuværende kreditfaciliteter, hvorved ledelsen forventer at kunne finansiere forventet vækst samt afvikling af forpligtelser. Selskabet har aftalt med sin bank at fremlægge en situationsrapport medio hver måned i de første 3 måneder af 2015, hvor selskabet skal redegøre for kapitalbehovet ved slutningen af hver måned. Kapitalbehovet vil fremadrettet, såfremt indtægtsniveauet kan fastholdes, stige lidt. Dette skyldes, at det er vanskeligt for selskabet at få alle sine udestående ind, inden der f.eks. skal betales lønninger, og der vil derfor bære behov for et midlertidigt overtræk typisk på ca. 10-14 dage.

Fra december 2014 har selskabet en positiv drift, hvor indtægter og udgifter balancerer og samtidig er en stor del af de mindre kreditorer blevet betalt, så det primært er 3-4 af de største kreditorer som f.eks. SKAT, der er lavet afdragsaftaler med, som skal afvikles primært i 1. og 2. kvartal 2015. Disse afdragsaftaler er rimelig spredt, så de påvirker kun likviditeten i mindre omfang i 2015, så der kan påbegyndes reetablering af egenkapitalen fra marts - april 2015. Dette hele forudsætter, at indtægterne kan fastholdes og stige, hvilket ser ud til at være tilfældet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Familie & Evidens Center 2011 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 og 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 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 Familie & Evidens Center 2011 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

Note	1/1 - 30/6 kr.	1/1 - 31/12 t.kr.
Bruttofortjeneste	6.006.214	15.334
2 Personaleomkostninger	-9.091.214	-14.176
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-77.126	-99
Driftsresultat	-3.162.126	1.059
3 Andre finansielle indtægter	8.035	6
4 Øvrige finansielle omkostninger	-31.386	-65
Resultat før skat	-3.185.477	1.000
5 Skat af årets resultat	-15.371	-257
Årets resultat	-3.200.848	743
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	743
Disponeret fra overført resultat	-3.200.848	0
Disponeret i alt	-3.200.848	743

Balance

Aktiver	30/6 2014	31/12 2013
Note	kr.	t.kr.
Anlægsaktiver		
6 Goodwill	4.523	6
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.523</u>	<u>6</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	586.464	256
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>586.464</u>	<u>256</u>
8 Deposita	307.702	108
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>307.702</u>	<u>108</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>898.689</u>	<u>370</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.604.423	1.584
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	188.227	124
Andre tilgodehavender	75.915	15
9 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	171.643	0
Periodeafgrænsningsposter	12.924	27
Tilgodehavender i alt	<u>2.053.132</u>	<u>1.750</u>
Likvide beholdninger	<u>108.722</u>	<u>3.151</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.161.854</u>	<u>4.901</u>
Aktiver i alt	<u>3.060.543</u>	<u>5.271</u>

Balance

Passiver	30/6 2014	31/12 2013
Note	kr.	t.kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80
10 Overført resultat	-1.772.054	1.429
Egenkapital i alt	-1.692.054	1.509
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	18.571	3
Hensatte forpligtelser i alt	18.571	3
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	23.779	70
Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.500	106
Selskabsskat	261.225	261
Anden gæld	4.323.522	3.322
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.734.026	3.759
Gældsforpligtelser i alt	4.734.026	3.759
Passiver i alt	3.060.543	5.271

11 Eventualposter

12 Nærtstående parter

Noter

	1/1 - 30/6 kr.	1/1 - 31/12 t.kr.
1. Usikkerhed om going concern		
<p>Selskabet forventer i 2014/15 et positivt driftsresultat. Selskabet forventer endvidere at indgå aftaler med eksisterende banker om forlængelse af nuværende kreditfaciliteter, hvorved ledelsen at kunne finansiere forventet vækst samt afvikling af forpligtelser.</p> <p>Selskabet har aftalt med sin bank at fremlægge en situationsrapport medio hver måned i de første 3 måneder af 2015, hvor selskabet skal redegøre for kapitalbehovet ved slutningen af hver måned. Kapitalbehovet vil fremadrettet, såfremt indtægtsniveauet kan fastholdes, stige lidt. Dette skyldes, at det er vanskeligt for selskabet at få alle sine udestående ind, inden der f.eks. skal betales lønninger, og der vil derfor bære behov for et midlertidigt overtræk typisk på ca. 10-14 dage.</p> <p>Fra december 2014 har selskabet en positiv drift, hvor indtægter og udgifter balancerer og samtidig er en stor del af de mindre kreditorer blevet betalt, så det primært er 3-4 af de største kreditorer som f.eks. SKAT, der er lavet afdragsaftaler med, som skal afvikles primært i 1. og 2. kvartal 2015. Disse afdragsaftaler er rimelig spredt, så de påvirker kun likviditeten i mindre omfang i 2015, så der kan påbegyndes reetablering af egenkapitalen fra marts - april 2015. Dette hele forudsætter, at indtægterne kan fastholdes og stige, hvilket ser ud til at være tilfældet.</p>		
	1/1 - 30/6 kr.	1/1 - 31/12 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	7.576.962	11.994
Pensioner	622.420	843
Andre omkostninger til social sikring	100.218	159
Personaleomkostninger i øvrigt	791.614	1.180
	9.091.214	14.176
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	3.888	0
Renter, mellemregning Henrik Luplau Holding ApS	2.490	4
Renter, mellemregning Henrik Luplau	1.657	0
Valutakursdifferencer	0	2
	8.035	6

Noter

	1/1 - 30/6 kr.	1/1 - 31/12 t.kr.
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	31.386	65
	31.386	65
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	0	261
Årets regulering af udskudt skat	15.371	-1
Regulering af tidligere års skat	0	-3
	15.371	257
6. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		kr.
Kostpris 1. januar 2014		10.000
Kostpris 30. juni 2014		10.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		4.048
Årets afskrivninger		1.429
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014		5.477
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014		4.523

Noter

7. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2014	490.426
Tilgang	405.991
Kostpris 30. juni 2014	896.417
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	234.256
Årets afskrivninger	75.697
Af- og nedskrivninger 30. juni 2014	309.953
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	586.464

8. Deposita

Kostpris 1. januar 2014	107.702	80
Tilgang i årets løb	200.000	28
Kostpris 30. juni 2014	307.702	108
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	307.702	108

9. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. juni 2014 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2014 kr.
Direktion	10,2	0	171.643

10. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2014	1.428.794	786
Årets overførte overskud eller underskud	-3.200.848	743
Årets udloddede udbytte	0	-100
	-1.772.054	1.429

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser udover leasingkontrakt og huslejeforpligtelse.

Resterende leasingydelser på operationelle leasingkontrakter udgør pr. 30. juni 2014 t.kr. 98.

Selskabets lejemål er uopsigeligt indtil 1. maj 2019. Huslejeforpligtelsen udgør t.kr. 3.785 pr. 30. juni 2014.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Henrik Luplau Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med Henrik Luplau Holding ApS for den samlede selskabsskat.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Henrik Luplau Holding ApS, Almindingen 70, 2870 Dyssegård