

Den Socialøkonomiske Virksomhed

Læsø ApS

CVR-nr. 35 22 91 59

Årsrapport for regnskabsåret 17.04.13 - 31.12.13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.05.14

Kim Christiansen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Den Socialøkonomiske Virksomhed Læsø ApS
c/o Bent Bjørn
Østerbyvejen 67
9940 Læsø
Hjemsted: Læsø
CVR-nr.: 35 22 91 59

Bestyrelse

Kim Christiansen, formand
Ole Larsen
Peter Juul Lundgaard Sørensen

Direktion

Peter Juul Lundgaard Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17.04.13 - 31.12.13 for Den Socialøkonomiske Virksomhed Læsø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Læsø, den 30. april 2014

Direktionen

Peter Juul Lundgaard Sørensen

Bestyrelsen

Kim Christiansen
Formand

Ole Larsen

Peter Juul Lundgaard
Sørensen

Til kapitalejeren i Den Socialøkonomiske Virksomhed Læsø ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Den Socialøkonomiske Virksomhed Læsø ApS for regnskabsåret 17.04.13 - 31.12.13, 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17.04.13 - 31.12.13 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ikke udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsen, 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.

Aalborg, den 30. april 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Rytter Andersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at skabe mulighed for, at mennesker med en funktionsnedsættelse kan bruge/udvikle deres arbejdsevne gennem drift af gartneri.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 17.04.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK -162.578. Balancen viser en egenkapital på DKK -82.578.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Den Socialøkonomiske Virksomhed Læsø ApS. – i daglig tale benævnt "Ægirs Have" – påbegyndte sin virksomhed i begyndelsen af april måned – primært reetablering af økologisk produktion af grøntsager og krydderurter i drivhus og på friland.

Virksomheden indgik samarbejdsaftale med Læsø Jobcenter om at være til rådighed for placering af op til 5 kontanthjælpsmodtagere. Samtidig indgik Den Socialøkonomiske Virksomhed aftale om beskæftigelse af fleksjobbere.

Driften i 2013 blev hele året påvirket af en meget sen start omkring plantning og såning og misligholdt jordbearbejdning i de foregående år.

To fleksjobbere var beskæftiget gennem mere end 6 måneder, hvilket gjorde virksomheden berettiget til DKK 2 x 25.000 i fleksjob-bonus. Ved anmodning om udbetaling af bonussen i december 2013 meddelte styrelsen for fastholdelse og rekruttering i Beskæftigelsesministeriet, at puljen var opbrugt, men at virksomheden skulle søge igen efter årsskiftet. Da det blev forsøgt i januar, meddelte samme styrelse, at man midlertidigt havde stoppet ordning grundet opbrugt pulje. Efterfølgende er ordningen om fleksjobbonus ændret, hvorfor virksomheden har måttet opgive at få udbetalt de DKK 50.000.

Læsø jobcenter (Læsø kommune) opsagde ved slutningen af året samarbejdsaftalen, da der ikke kunne rekrutteres kontanthjælpsmodtagere i tilstrækkeligt omfang og ændringerne som led i kontanthjælpsreformen betyder samtidig, at kommunerne ikke kan benytte en privat socialøkonomisk virksomhed som led i tildeling af nyttejob.

Fremtidig drift er usikker og kan ikke baseres på lønnet arbejdskraft. Læsø Historieparkfond dækker det budgetterede ordinære likviditetsbehov i 2014.

	17.04.13
	31.12.13
Note	DKK
Bruttofortjeneste	233.853
2 Personaleomkostninger	-396.343
Andre finansielle omkostninger	-88
Finansielle poster i alt	-88
Årets resultat	-162.578
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-162.578
I alt	-162.578

AKTIVER		31.12.13
		DKK
Note		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.411
	Tilgodehavender i alt	44.411
	Likvide beholdninger	5.180
	Omsætningsaktiver i alt	49.591
	Aktiver i alt	49.591
PASSIVER		
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	-162.578
3	Egenkapital i alt	-82.578
	Gæld til tilknyttede virksomheder	50.000
	Anden gæld	82.169
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	132.169
	Gældsforpligtelser i alt	132.169
	Passiver i alt	49.591

4 Sikkerhedsstillelser

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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, andre driftsindtægter, 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.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

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

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.

BALANCE

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.

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

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 17.04.13 - 31.12.13 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets indtægter har primært bestået i honorar for aktivering fra Jobcenter Læsø. Aftalen er opsagt med udgangen af 2013 og der er således ikke grundlag for at fortsætte selskabets hidtidige aktivitet.

Selskabet har tabt sin kapital, kapitalejeren har tilkendegivet, at man vil dække det budgettede ordinære likviditetsbehov i 2014.

17.04.13
31.12.13
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	351.538
Andre omkostninger til social sikring	7.028
Personaleomkostninger i øvrigt	37.777
I alt	396.343

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året 1

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
-------------	-----------------	-------------------

Egenkapitalopgørelse 17.04.13 - 31.12.13

Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-162.578
Saldo pr. 31.12.13	80.000	-162.578

4. Sikkerhedsstillelser

Ingen.