

# **KOMPETENCEPORTEN 2013 ApS**

Årsrapport

25. februar 2013 - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**04/06/2014**

---

**Morten Henriksen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	KOMPETENCEPORTEN 2013 ApS K.P.Danøsvej 5 4300 Holbæk
	CVR-nr: 35047689 Regnskabsår: 25/02/2013 - 31/12/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank Slotsvolden 7 4300 Holbæk
<b>Revisor</b>	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk CVR-nr: 19720705

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2013 for Kompetenceporten 2013 ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. februar til 31. december 2013.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 23/05/2014

## Direktion

Tine Maj Lilleskov Henriksen

Morten Casper Henriksen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kompetenceporten 2013 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kompetenceporten 2013 ApS for regnskabsåret 25. februar – 31. december 2013, omfattende 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. februar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Holbæk, 23/05/2014

Roland Petersen  
registreret revisor  
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET  
REVISORAKTIESELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktivitet består af drift af hjælpe arbejdsløse mennesker med at komme tilbage på arbejdsmarkedet samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Dette er selskabets første regnskabsår. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget enkelte tilvalg fra de øvrige regnskabsklasser.

## Generelt om indregning og måling

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.

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 og 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

### 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

### Immaterielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	2 år

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivitet eller aktivgruppen.

### Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatten afsættes med den skattesats som forventes at være gældende når skatten udløses.

**Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 25. feb 2013 - 31. dec 2013

	Note	2013 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>6.335.280</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.092.608
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-92.540
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>1.150.132</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	1.139
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-11.106
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.140.165</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.140.165</b>
Skat af årets resultat .....	5	-287.975
<b>Årets resultat</b> .....		<b>852.190</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		852.190
<b>I alt</b> .....		<b>852.190</b>

# Balance 31. december 2013

## Aktiver

	Note	2013 kr.
Goodwill .....		293.432
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>293.432</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		88.021
Indretning af lejede lokaler .....		134.575
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>222.596</b>
Deposita .....		87.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>87.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>603.028</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		448.750
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		925.250
Andre tilgodehavender .....		191.606
Periodeafgrænsningsposter .....		72.880
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.638.486</b>
Likvide beholdninger .....		375.711
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.014.197</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>2.617.225</b>

# Balance 31. december 2013

## Passiver

	Note	2013 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000
Overført resultat .....		852.190
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>8</b>	<b>932.190</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		372.775
Skyldig selskabsskat .....		287.975
Anden gæld .....		1.023.848
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		437
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.685.035</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.685.035</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>2.617.225</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.487.860
Pensioner og sociale omkostninger	458.494
Øvrige personaleomkostninger	146.254
	<u>5.092.608</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>
Goodwill	58.686
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.854
	<u>92.540</u>

## 3. Andre finansielle indtægter

	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>
Renteindtægt pengeinstitut	643
Renteindtægt TineMaj ApS	496
	<u>1.139</u>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>
Renteomkostninger pengeinstitut	9.410
Renteomkostninger, kreditorer	729
Renter SKAT	967
	<u>11.106</u>

## 5. Skat af årets resultat

	<b>2013</b>
	<b>kr.</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	287.975
Regulering af udskudt skat	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0
	<u>287.975</u>

## 6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0
Tilgang	352.118
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>352.118</b></u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	58.686
Afskrivninger på afhændede aktiver	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<u><b>58.686</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>293.432</b></u>

## 7. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	134.575	121.875
Afgang i årets løb	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>134.575</b></u>	<u><b>121.875</b></u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Årets afskrivninger	0	33.854
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>33.854</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>134.575</b></u>	<u><b>88.021</b></u>

**8. Egenkapital i alt**

	<b>Indskudskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	0	0	80.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	852.190	0	852.190
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>852.190</b>	<b>0</b>	<b>932.190</b>