

Sputnikkollegiet Virum ApS

Skovridergårdsvej 23-25, 2830 Virum

CVR-nr. 35 39 04 80

Årsrapport

1. august 2021 - 31. juli 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2022.



Carsten Gylling
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. august 2021 - 31. juli 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022 for Sputnikkollegiet Virum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 24. november 2022

Direktion



Carsten Gylling

Bestyrelse



Allan Bøgelund Laursen
Formand



Thomas Mears Werge



Kasper Skov-Mikkelsen

Carsten Gylling



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sputnikkollegiet Virum ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sputnikkollegiet Virum ApS for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er der i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Frederiksberg, den 24. november 2022

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 09 02 79



Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sputnikkollegiet Virum ApS Skovridergårdsvej 23-25 2830 Virum
	CVR-nr.: 35 39 04 80 Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Bestyrelse	Allan Bøgelund Laursen, Formand Thomas Mears Werge Kasper Skov-Mikkelsen Carsten Gylling
Direktion	Carsten Gylling
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	Sputnik Kollegieværelser ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive det i henhold til Serviceloven omhandlende botilbud, der er udbudt som kollegieværelser og som er beliggende i Virum, samt efter det centrale ledelsesorgan eller ejerens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.634.950 kr. mod 3.090.605 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -370.605 kr. mod -89.511 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sputnikkollegiet Virum ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. januar 2021 - 31. juli 2021.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Lejeindtægter

Lejeindtægter består af opkrævede beboerindtægter. Opkrævning af månedlige ydelser sker hos de kommuner, som har beboeren tilknyttet. Selskabet indregner indtægter i takt med at de leveres, det vil sige at de indregner beboerindtægter for de perioder som et kollegieværelse er udlejet af året.

Direkte relaterede omkostninger omfatter omkostninger, der direkte relaterer sig til nettoomsætningen.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraxis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

Balancen

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat 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 og for betalte acon-toskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sputnikkollegiet Virum ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/8 2021 - 31/7 2022</u>	<u>1/1 2021 - 31/7 2021</u>
Bruttofortjeneste	5.634.950	3.090.605
2 Personaleomkostninger	-5.354.547	-2.848.803
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-647.730	-325.319
Andre driftsomkostninger	-55.598	0
Driftsresultat	-422.925	-83.517
Andre finansielle indtægter	2	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-52.212	-31.233
Resultat før skat	-475.135	-114.750
Skat af årets resultat	104.530	25.239
Årets resultat	-370.605	-89.511
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-370.605	-89.511
Disponeret i alt	-370.605	-89.511

Balance 31. juli

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Indretning af lejede lokaler	1.611.609	1.541.846
Materielle anlægsaktiver i alt	1.611.609	1.541.846
5 Depositum og forudbetalt husleje	767.500	767.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	767.500	767.500
Anlægsaktiver i alt	2.379.109	2.309.346
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	748.197	691.374
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	350.407	196.799
Andre tilgodehavender	18.956	0
Periodeafgrænsningsposter	46.058	38.829
Tilgodehavender i alt	1.163.618	927.002
Likvide beholdninger	459.594	518.964
Omsætningsaktiver i alt	1.623.212	1.445.966
Aktiver i alt	4.002.321	3.755.312

Balance 31. juli

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-451.268	-80.663
Egenkapital i alt	-371.268	-663
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	97.341	32.498
Hensatte forpligtelser i alt	97.341	32.498
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	2.500.000	1.800.000
7 Anden gæld	371.222	363.214
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.871.222	2.163.214
Gæld til tilknyttede virksomheder	17.147	114.944
Anden gæld	600.079	637.935
Periodeafgrænsningsposter	787.800	807.384
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.405.026	1.560.263
Gældsforpligtelser i alt	4.276.248	3.723.477
Passiver i alt	4.002.321	3.755.312
1 Usikkerhed om going concern		
8 Eventualposter		
9 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	8.848	88.848
Årets overførte overskud eller underskud	0	-89.511	-89.511
Egenkapital 1. august 2021	80.000	-80.663	-663
Årets overførte overskud eller underskud	0	-370.605	-370.605
	80.000	-451.268	-371.268

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets moderselskab, Sputnik Kollegieværelser ApS har tilkendegivet, at vil tilføre selskabet den fornødne likviditet til at opretholde driften i det kommende år.

Som følge heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	1/8 2021 - 31/7 2022	1/1 2021 - 31/7 2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.485.900	2.454.585
Pensioner	621.925	342.350
Andre omkostninger til social sikring	94.864	25.510
Personaleomkostninger i øvrigt	151.858	26.358
	5.354.547	2.848.803
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	10
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	52.212	31.233
	52.212	31.233
	31/7 2022	31/7 2021
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. august 2021	5.439.154	5.008.035
Tilgang i årets løb	717.494	431.120
Kostpris 31. juli 2022	6.156.648	5.439.155
Af- og nedskrivninger 1. august 2021	-3.897.309	-3.571.990
Årets afskrivninger	-647.730	-325.319
Af- og nedskrivninger 31. juli 2022	-4.545.039	-3.897.309
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022	1.611.609	1.541.846

Noter

	<u>31/7 2022</u>	<u>31/7 2021</u>
5. Depositum og forudbetalt husleje		
Kostpris 1. august 2021	767.500	767.500
Kostpris 31. juli 2022	767.500	767.500
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022	767.500	767.500
6. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	2.500.000	1.800.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	2.500.000	1.800.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	371.222	363.214
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	371.222	363.214
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>371.222</u>	<u>363.214</u>
8. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lejemål, den årlige husleje ekskl. varme og fællesomkostninger udgør 1.613 t.kr.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AAPS Holding ApS, CVR-nr. 41465794, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9. Nærtstående parter

Transaktioner

Der har i år 2022 været samhandel og transaktioner med moderselskabet Sputnik Kollegieværelser ApS. Samhandlen og transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for AAPS Holding ApS, Lyngvej 214, 3450 Allerød, CVR-nr. 41465794.