

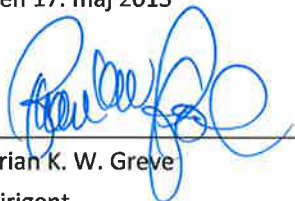
## ERHVERVSSTYRELSEN

**Paideia Holding ApS**

**CVR-nummer 32469221**

**Årsrapport 2012**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. maj 2013



Brian K. W. Greve  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Paideia Holding ApS  
Svinøvestervej 18  
4750 Lundby

Hjemstedskommune: Vordingborg  
CVR-nummer: 32469221  
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive konsulentarbejde, herunder pædagogisk rådgivning og udbud af forskellige aflastnings- og behandlingstilbud. Selskabet kan endvidere investere i andre virksomheder.

### Direktion

Brian K. W. Greve

### Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland  
Brogade 9  
4700 Næstved

### Revision

Lou Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Toldbodgade 11  
4800 Nykøbing F

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Paideia Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, 17. maj 2013

Direktionen:



Brian K.W. Grøve

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejeren i Paideia Holding ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Paideia Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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, at 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet i årets løb har haft udlån til ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Vi henviser i denne forbindelse til note 7.

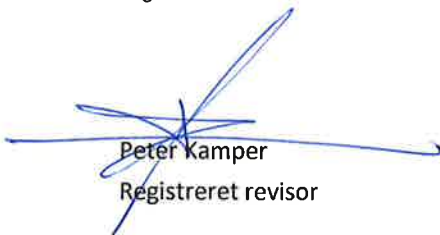
#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nykøbing F, 17. maj 2013

#### Lou Revision

Registreret revisionsaktieselskab



Peter Kamper  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg af konsulentarbejde, herunder pædagogisk rådgivning og udbud af forskellige aflastnings- og behandlingstilbud.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter frem til august 2012. Herefter er samarbejde med Pædagogisk Håndværk ApS ophørt da aktiviteten i dette selskab er lukket.

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende og er påvirket af ophør af aktivitet i Pædagogisk Håndværk ApS samt et negativt resultat af kapitalandele i associeret virksomhed.

Selskabet har tabt over 50% af kapitalen men ledelsen forventer at retablere denne inden for det næste år.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 ressourcer 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 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.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammentraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til

## Anvendt regnskabspraksis

---

den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
<b>Perioden 1. januar - 31. december</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>315.851</b>	<b>295</b>
1	Personaleomkostninger	-283.577	-320
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>32.273</b>	<b>-24</b>
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-53.584	-53
	Finansielle indtægter	27	0
	Finansielle omkostninger	-1.581	-2
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-22.864</b>	<b>-79</b>
2	Skat af årets resultat	-8.187	6
	<b>Årets resultat</b>	<b>-31.051</b>	<b>-73</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat primo	-76.071	16
	Øvrige egenkapitalbevægelser	0	-19
	Årets resultat	-31.051	-73
	<b>Til disposition i alt</b>	<b>-107.122</b>	<b>-76</b>
	Overført resultat ultimo	-107.122	-76
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-107.122</b>	<b>-76</b>

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 31. december</b>			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	54
	Deposita	0	6
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>60</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>60</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	15
	Udsudte skatteaktiver	0	6
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	6.429	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>6.429</b>	<b>21</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>19.598</b>	<b>5</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>26.028</b>	<b>26</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>26.028</b>	<b>86</b>

		2012	2011
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
<b>Passiver pr. 31. december</b>			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-107.122	-76
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>17.878</b>	<b>49</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6
	Selskabsskat	2.150	0
	Anden gæld	0	31
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>8.150</b>	<b>37</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>8.150</b>	<b>37</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>26.028</b>	<b>86</b>
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Nærtstående parter, bestemmende indflydelse samt transaktioner		

Noter	2012	2011		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	178.960	215	
	Andre omkostninger til social sikring	104.617	104	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>283.577</b>	<b>320</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Skat af årets resultat	2.150	0	
	Regulering af udskudt skat	6.037	-6	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>8.187</b>	<b>-6</b>	
<b>3</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
	Kostpris 1. januar	125.000	125	
	Kostpris 31. december	125.000	125	
	Værdireguleringer 1. januar	-71.416	-28	
	Årets resultatandel	-80.250	-53	
	Øvrige egenkapitalbevægelser	26.666	9	
	Værdireguleringer 31. december	-125.000	-71	
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder i alt</b>	<b>0</b>	<b>54</b>	
	Kapitalandele i associerede virksomheder består af: ejerandel 33,3%, Pædagogisk Håndværk ApS, Næstved Kommune, indre værdi -249.022 DKK			
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	-76	49
	Årets resultat	0	-31	-31
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>-107</b>	<b>18</b>
<b>5</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>			
	Ingen.			

	2012	2011
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

**6      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**7      Nærtstående parter, bestemmende indflydelse samt transaktioner**

Selskabets ledelse har lån i selskabet. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

