
SKOLEN HJULDAMPEREN ApS

CVR-nr.: 25651952

Taarbæk Strandvej 590
2930 Klampenborg

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2023

Anders Flindt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKOLEN HJULDAMPEREN ApS Taarbæk Strandvej 590 2930 Klampenborg
	CVR-nr.: 25651952 Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022
Revisor	ALGADE REVISION ApS Algade 5, 1 4000 Roskilde DK Danmark
	CVR-nr.: 35663916 P-enhed: 1019137909

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Skolen Hjuldamperen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Taarbæk, den 16/05/2023

Direktion

Anders Flindt

Jette Bach

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejer i Skolen Hjuldamperen ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Skolen Hjuldamperen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, som indehaveren har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Roskilde, den 16/05/2023

ALGADE REVISION ApS
CVR-nr.: 35663916
Mick Berthou Hagberg Andersen, mne41282
Registreret revisor - medlem af FSR

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

Selskabet har i året som hovedbeskæftigelse drevet virksomhed med undervisningstilbud.

Selskabets formål er at drive virksomhed med undervisningstilbud i henhold til "Lov om ungdomsuddannelse til unge med særlige behov", herunder drift af café, genbrugsforretning og værksteder som led i undervisningen; tilbud til unge med særlige behov for støtte/kontaktordninger, fritidsklub m.v.; tilbud i henhold til Lov om Social Service § 103 og 104, ressourceforløb samt andre afklarende praktikker. Derudover kan selskabet beskæftige sig med anden beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Væsentlige ændringer til aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uforandret i forhold til sidste år.

Årets resultat på kr. 324.572 levede op til ledelsens forventninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde skolen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå skolen, 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.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser modregnet direkte omkostninger, forbundet med omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat med den del, som kan henføres til årets resultat.

Udskudt skat er afsat af de skattemæssigt foretagne merafskrivninger.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Biler	3 år	Scrapværdi 40 %
Driftsmidler og inventar	4 år	Scrapværdi 0 %
Indretning lejede lokaler	5 år	Scrapværdi 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed og levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til

tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide midler

Omfatter indestående i banker

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Konsolidering

Ledelsen har ikke udarbejdet koncernregnskab under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		5.456.956	6.079.283
Personaleomkostninger	1	-3.486.307	-3.821.277
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-87.842	-65.860
Andre driftsomkostninger		-1.454.805	-1.432.632
Resultat af ordinær primær drift		428.002	759.514
Øvrige finansielle omkostninger	3	-10.850	-8.027
Ordinært resultat før skat		417.152	751.487
Skat af årets resultat	4	-92.580	-165.323
Årets resultat		324.572	586.164
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		190.000	755.000
Overført resultat		134.572	-168.836
I alt		324.572	586.164

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		231.865	181.927
Indretning af lejede lokaler		49.194	67.074
Materielle anlægsaktiver i alt	5	281.059	249.001
Deposita		205.030	205.030
Finansielle anlægsaktiver i alt		205.030	205.030
Anlægsaktiver i alt		486.089	454.031
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		189.673	754.853
Andre tilgodehavender		1.547	1.000
Periodeafgrænsningsposter		15.719	6.057
Tilgodehavender i alt		206.939	761.910
Likvide beholdninger		1.076.054	1.278.087
Omsætningsaktiver i alt		1.282.993	2.039.997
AKTIVER I ALT		1.769.082	2.494.028

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		1.204.714	1.070.142
Forslag til udbytte		190.000	755.000
Egenkapital i alt		1.474.714	1.905.142
Hensættelse til udskudt skat		6.093	5.526
Hensatte forpligtelser i alt	7	6.093	5.526
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		0	176.930
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	176.930
Skyldig selskabsskat		92.013	163.394
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		196.262	243.036
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		288.275	406.430
Gældsforpligtelser i alt		288.275	583.360
PASSIVER I ALT		1.769.082	2.494.028

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	1.070.142	755.000	1.905.142
Betalt udbytte	0	0	-755.000	-755.000
Årets resultat	0	134.572	190.000	324.572
Egenkapital, ultimo	80.000	1.204.714	190.000	1.474.714

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	3.055.184	3.416.660
Pensionsbidrag	372.856	342.921
Andre udgifter til social sikring	58.267	61.696
	<u>3.486.307</u>	<u>3.821.277</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	69.962	47.980
Indretning af lejede lokaler	17.880	17.880
	<u>87.842</u>	<u>65.860</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

4. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	92.013	163.394
Ændring af udskudt skat	567	1.929
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>92.580</u>	<u>165.323</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	89.424	435.793
Tilgang	0	0
Afgang	0	119.900
Kostpris ultimo	89.424	555.693
Opskrivninger primo	0	0
0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-22.350	-253.866
Årets afskrivning	-17.880	-69.962
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-40.230	-323.828
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.194	231.865

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 15/12 2013.	80.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	80.000

7. Hensatte forpligtelser i alt

Omfatter kun materielle anlægsaktiver.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige danske selskabsskat fremgår af årsrapporten for Skolen Hjuldamperen ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover er der ikke yderligere eventualforpligtelser.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

7