

SKOLEN HJULDAMPEREN ApS

CVR-nr.: 25651952

Taarbæk Strandvej 590
2930 Klampenborg

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

07/06/2022

Anders Flindt
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKOLEN HJULDAMPEREN ApS Taarbæk Strandvej 590 2930 Klampenborg
	CVR-nr: 25651952 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
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 2021 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.

Taarbæk , den 01/06/2022

Direktion

Anders Flindt

Jette Bach

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejer i Skolen Hjuldamperen ApS

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Skolen Hjuldamperen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark. Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Jeg har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd samt etiske krav gældende i Danmark.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor det er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre 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 regnskabet

Mit 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- identificerer og vurderer jeg risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den 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 min 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 jeg 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 jeg 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 jeg, 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 jeg konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Min konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- tager jeg 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.

- kommunikerer jeg 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 jeg identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlige for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

Roskilde, 01/06/2022

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

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. 586.164 levede op til ledelsens forventninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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 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.

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 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		6.079.283	6.741.006
Personaleomkostninger	1	-3.821.277	-3.899.716
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-65.860	-33.565
Andre driftsomkostninger		-1.432.632	-1.338.984
Resultat af ordinær primær drift		759.514	1.468.741
Øvrige finansielle omkostninger	3	-8.027	-10.192
Ordinært resultat før skat		751.487	1.458.549
Skat af årets resultat	4	-165.323	-310.177
Årets resultat		586.164	1.148.372
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		755.000	1.320.000
Overført resultat		-168.836	-171.628
I alt		586.164	1.148.372

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		181.927	229.907
Indretning af lejede lokaler		67.074	84.954
Materielle anlægsaktiver i alt	5	249.001	314.861
Deposita		205.030	205.030
Finansielle anlægsaktiver i alt		205.030	205.030
Anlægsaktiver i alt		454.031	519.891
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		754.853	1.622.887
Andre tilgodehavender		1.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter		6.057	15.581
Tilgodehavender i alt		761.910	1.642.468
Likvide beholdninger		1.278.087	1.599.821
Omsætningsaktiver i alt		2.039.997	3.242.289
AKTIVER I ALT		2.494.028	3.762.180

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		1.070.142	1.238.978
Forslag til udbytte		755.000	1.320.000
Egenkapital i alt		1.905.142	2.638.978
Hensættelse til udskudt skat		5.526	3.597
Hensatte forpligtelser i alt	7	5.526	3.597
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		176.930	322.742
Langfristede gældsforpligtelser i alt		176.930	322.742
Skyldig selskabsskat		163.394	306.580
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		243.036	490.283
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		406.430	796.863
Gældsforpligtelser i alt		583.360	1.119.605
PASSIVER I ALT		2.494.028	3.762.180

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	1.238.978	1.320.000	2.638.978
Betalt udbytte	0	0	-1.320.000	-1.320.000
Årets resultat	0	-168.836	755.000	586.164
Egenkapital, ultimo	80.000	1.070.142	755.000	1.905.142

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	3.416.277	3.429.972
Pensionsbidrag	342.921	416.118
Andre omkostninger til social sikring	61.696	53.626
	<u>3.821.277</u>	<u>3.899.716</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021	2020
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	47.980	27.095
Tab ved salg af driftsmidler	0	2.000
Indretning af lejede lokaler	17.880	4.470
	<u>65.860</u>	<u>33.565</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

4. Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	163.394	306.580
Ændring af udskudt skat	1.929	3.597
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>165.323</u>	<u>310.177</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	0
Kostpris ultimo	89.424	435.793
Opskrivninger primo	0	0
0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	-4.470	-205.886
Årets afskrivning	-17.880	-47.980
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-22.350	-253.866
Regnskabsmæssig værdi ultimo	67.074	181.927

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 Hjuldampere ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover er der ikke yderligere eventualforpligtelser.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	8