

SKOLEN HJULDAMPEREN ApS

Taarbæk Strandvej 590
2930 Klampenborg

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

29/04/2021

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: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Birkevadsvej 14
4130 Viby Sjælland
DK Danmark

CVR-nr: 36490977
P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 06/04/2021

Direktion

Anders Flindt

Jette Bach

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 2020, 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 2020 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion uden forbehold.

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

Assendløse, 06/04/2021

Preben Gjelstrup , mne3997
 Registreret revisor, medlem af FSR og FDR
 PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
 CVR: 36490977

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.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat på kr. 1.148.372 levede op til ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

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. 14.100 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		6.741.006	6.764.776
Personaleomkostninger	1	-3.899.716	-4.152.810
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-33.565	-45.235
Andre driftsomkostninger		-1.338.984	-1.374.205
Resultat af ordinær primær drift		1.468.741	1.192.526
Øvrige finansielle omkostninger	3	-10.192	-846
Ordinært resultat før skat		1.458.549	1.191.680
Skat af årets resultat	4	-310.177	-267.259
Årets resultat		1.148.372	924.421
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.320.000	900.000
Overført resultat		-171.628	24.421
I alt		1.148.372	924.421

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		229.907	23.102
Indretning af lejede lokaler		84.954	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	314.861	23.102
Deposita		205.030	205.030
Finansielle anlægsaktiver i alt		205.030	205.030
Anlægsaktiver i alt		519.891	228.132
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	73.050
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.622.887	0
Andre tilgodehavender		4.000	4.000
Periodeafgrænsningsposter		15.581	21.877
Tilgodehavender i alt		1.642.468	98.927
Likvide beholdninger		1.599.821	3.223.445
Omsætningsaktiver i alt		3.242.289	3.322.372
AKTIVER I ALT		3.762.180	3.550.504

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Registreret kapital mv.	6	80.000	80.000
Overført resultat		1.238.978	1.410.606
Forslag til udbytte		1.320.000	900.000
Egenkapital i alt		2.638.978	2.390.606
Hensættelse til udskudt skat		3.597	0
Hensatte forpligtelser i alt	7	3.597	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		322.742	98.549
Langfristede gældsforpligtelser i alt		322.742	98.549
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	537.532
Skyldig selskabsskat		306.580	267.259
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		490.283	256.558
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		796.863	1.061.349
Gældsforpligtelser i alt		1.119.605	1.159.898
PASSIVER I ALT		3.762.180	3.550.504

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	1.410.606	900.000	2.390.606
Betalt udbytte	0	0	-900.000	-900.000
Årets resultat	0	-171.628	1.320.000	1.148.372
Egenkapital, ultimo	80.000	1.238.978	1.320.000	2.638.978

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og gager	3.429.9721	3.562.220
Pensionsbidrag	416.118	515.320
Andre omkostninger til social sikring	53.626	75.270
	<u>3.899.716</u>	<u>4.152.810</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020	2019
	kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	27.095	45.235
Tab ved salg af driftsmidler	2.000	0
Indretning af lejede lokaler	4.470	0
	<u>33.565</u>	<u>45.235</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

4. Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Aktuel skat	306.580	267.259
Ændring af udskudt skat	3.597	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>310.177</u>	<u>267.259</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	210.893
Tilgang	89.424	239.900
Afgang	0	-15.000
Kostpris ultimo	89.424	435.793
Opskrivninger primo	0	0
0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-187.791
Årets afskrivning	-4.470	-27.095
Tilbageførsel ved afgang	0	9.000
Af- og nedskrivning ultimo	-4.470	-205.886
Regnskabsmæssig værdi ultimo	84.954	229.907

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

Gennemsnitligt antal ansatte	2020
	8