

Stenbæk, Bang & Willumsen, Privatpraktiserende pædagoger ApS

CVR-nr.: 37348953

Oehlenschlägersgade 16B st 1
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

28/04/2022

Bent Bang Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Stenbæk, Bang & Willumsen, Privatpraktiserende pædagoger ApS Oehlenschlägersgade 16B st 1 4200 Slagelse e-mailadresse: mail@weekendfritten.dk CVR-nr: 37348953 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Else Sørensens Vej 30, 1 2610 Rødovre DK Danmark CVR-nr: 16953199 P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Stenbæk, Bang & Willumsen, Privatpraktiserende pædagoger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse , den 27/04/2022

Direktion

Bent Bang Nielsen

Berit Brix Stenbæk

Maria Meyland Willumsen

Bestyrelse

Mikael Christian Rasmussen

Mads Harkjær Møller

Jesper Machholdt Rosenløv

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Stenbæk, Bang & Willumsen, Privatpraktiserende pædagoger ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stenbæk, Bang & Willumsen, Privatpraktiserende pædagoger ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 revisorers 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 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 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 regnskabet

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 regnskabsbrugere 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 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. 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.

Rødovre, 27/04/2022

Christian Haahr Danielsen ,mne2602
Registreret revisor
REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR:16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteten

Selskabets formål er at levere socialpædagogiske ydelser til kommuner og andre til nytte for udsatte familier, børn og unge. Formålet søges bl.a. opnået ved at drive opholdsstedet Weekendfritten og deraf afledte opgaver med socialpædagogisk sigte.

Forventninger til fremtiden

Regnskabsåret 2021 har været en blandet fornøjelse – belægningen var høj i starten af året, men fra april til september, måtte vi udskrive et barn hver eneste måned – med en mærkbar indtægtsnedgang til følge. Vi er bevidste om, at en virksomhed som vores til nogle tider har tilgang af børn og til andre tider har nedgang i antallet af børn – og at disse to faktorer ikke altid optræder i samme takt. Vi derfor har prioriteret at fastholde den høje normering og derved også fastholde vores timelønnede medarbejdere, da vi vurderede at værdien af erfarne medhjælpere er så stor at vi bevidst har valgt at tære på det opsparede overskud for at sikre at have kvalificerede medarbejdere, når der – forventeligt – kom tilstrømning af børn igen. Perioden i 2021 har været den længste vi har oplevet uden nævneværdige indskrivninger. Faktuelt har vi udskrevet dobbelt så mange, som vi har indskrevet i 2021 (6 ud, 3 ind).

Først i starten af 2022 er der sket en positiv ændring i børnetallet igen.

Faglig udvikling og forventede større ændringer

På grund af vores lidt usikre økonomiske udvikling i løbet af 2021 har vi været tilbageholdende med igangsættelse af omkostningstunge tiltag som kurser, uddannelse o.l. Ligeledes har vi også prioriteret forsigtig ift. indkøb/forbedringer/vedligehold af lokaler og udendørsarealer.

Vi forventer et større økonomisk råderum i 2022 og dermed mulighed for at opprioritere kompetenceudvikling for den samlede medarbejdergruppe.

Vi har haft intention om ansættelse af yderligere en uddannet pædagog, men det har været en større udfordring. Først i starten af 2022 virker det til at være lykkedes at finde den rette person til stillingen idet vi pr. 1. april har ansat en uddannet pædagog med erfaring inden for specialområdet.

Vi agter fortsat at benytte et antal pædagogmedhjælpere, da vi ser en stor værdi i den tilgang de har til børnene. Vi påregner øget kursusvirksomhed for at styrke dem fagligt ligesom der er planlagt personalemøder/intern supervision for resten af 2022.

Der forventes således ikke større ændringer i ledelse, personale eller driftsform/aktiviteter i det kommende år, blot en styrkelse af det eksisterende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger.

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 tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i det offentliggjorte årsregnskab.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel renter af indestående i pengeinstitut som renter af gæld.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 5 år . Restværdi er beregnet til 0% af kostpris.

Indretning af lokaler af lokaler afskrives over 5 år. Restværdi er beregnet til 0% af kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.594.982	3.426.044
Personaleomkostninger	1	-3.620.898	-3.171.616
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-15.249	-11.031
Resultat af ordinær primær drift		-41.165	243.397
Øvrige finansielle omkostninger		-6.324	-5.055
Ordinært resultat før skat		-47.489	238.342
Skat af årets resultat		-227	-46.650
Årets resultat		-47.716	191.692
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-47.716	191.692
I alt		-47.716	191.692

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.198	21.058
Indretning af lejede lokaler		33.763	44.152
Materielle anlægsaktiver i alt		49.961	65.210
Anlægsaktiver i alt		49.961	65.210
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.781	626.390
Andre tilgodehavender		206.320	390.402
Periodeafgrænsningsposter		10.632	10.475
Tilgodehavender i alt		377.733	1.027.267
Likvide beholdninger		555.378	565.150
Omsætningsaktiver i alt		933.111	1.592.417
AKTIVER I ALT		983.072	1.657.627

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		51.000	51.000
Overført resultat		45.917	93.633
Egenkapital i alt		96.917	144.633
Hensættelse til udskudt skat		0	1.200
Hensatte forpligtelser i alt		0	1.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.954	35.000
Skyldig selskabsskat		0	32.450
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		568.465	843.405
Periodeafgrænsningsposter		258.736	600.939
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		886.155	1.511.794
Gældsforpligtelser i alt		886.155	1.511.794
PASSIVER I ALT		983.072	1.657.627

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	3.452.189	2.894.584
Lønrefusioner	-18.666	0
Feriepengehensættelser	-15.000	86.226
Skattefri godtgørelser	135.034	149.834
Andre omkostninger til social sikring	67.341	40.972
	<u>3.620.898</u>	<u>3.171.616</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>6</u>	<u>4</u>

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsregnskabet.

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	6