

IDRÆTSAKADEMIETS SPECIALSKOLETILBUD ApS

CVR-nr.: 36538317

Vesterlundvej 20 1
2730 Herlev

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

26/06/2022

Charlotte Friedrichsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden IDRÆTSAKADEMIETS SPECIALSKOLETILBUD ApS
Vesterlundvej 20 1
2730 Herlev

CVR-nr: 36538317
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

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Idrætsakademiets Specialskole-tilbud ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev , den 24/06/2022

Direktion

Charlotte Helene Friedrichsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejer af Idrætsakademiets Specialskoletilbud ApS

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Idrætsakademiets Specialskoletilbud 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

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. 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, 24/06/2022

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget sig med undervisning.

Idrætsakademiets Specialskoletilbud ApS har med virkning fra 1. januar 2017 indgået skoleoverenskomst med Herlev Kommune om undervisning af unge i den undervisningspligtige alder i henhold til Folkeskolens § 20 stk. 2 og 8, og undervisningen etableres i henhold til gældende regler, herunder Bekendtgørelse nr. 702 af 23. juni 2014.

Selskabets formål er at drive undervisning i henhold til Folkeskolens specialundervisning og anden specialpædagogisk bistand samt anden nært beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer til aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er uforandret i forhold til sidste år.

Årets resultat på kr. 418.904 levede op til direktionens 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 år.

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

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på indtjenings-tidspunktet.

Omkostninger og finansielle poster

Omkostninger og finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Der fremgår af noterne, såfremt der har været afholdt omkostninger, som er aftalt finansieret af tidligere års overskud.

Skat

I årsrapporten er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudt skat er afsat som forskellen imellem de skattemæssige og regnskabsmæssige afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler 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:

Indretning af lejede lokaler 5 år, scrapværdi 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 pr. enhed indregnes normalt som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der er dog i forbindelse med opstarten aktiveret større tilgange af indkøbt inventar, som hver for sig har ligget under beløbsgrænsen.

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 beholdninger

Omfatter indestående i bank.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		11.879.020	10.611.501
Bruttoresultat		11.879.020	10.611.501
Personaleomkostninger	1	-7.390.681	-7.286.731
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-74.069	-57.447
Andre driftsomkostninger		-3.798.643	-3.058.721
Resultat af ordinær primær drift		615.627	208.602
Øvrige finansielle omkostninger	3	-12.897	-12.093
Ordinært resultat før skat		602.730	196.509
Skat af årets resultat	4	-183.826	-43.901
Årets resultat		418.904	152.608
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		-581.096	152.608
I alt		418.904	152.608

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Indretning af lejede lokaler		328.485	153.217
Materielle anlægsaktiver i alt	5	328.485	153.217
Deposita		282.000	205.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		282.000	205.000
Anlægsaktiver i alt		610.485	358.217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		214.183	262.261
Tilgodehavende skat		0	3.528
Andre tilgodehavender		2.650.745	2.877.621
Periodeafgrænsningsposter		30.732	3.152
Tilgodehavender i alt		2.895.660	3.146.562
Likvide beholdninger		166.092	112.495
Omsætningsaktiver i alt		3.061.752	3.259.057
AKTIVER I ALT		3.672.237	3.617.274

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		318.487	899.583
Forslag til udbytte		1.000.000	0
Egenkapital i alt		1.368.487	949.583
Hensættelse til udskudt skat	7	15.744	8.428
Hensatte forpligtelser i alt		15.744	8.428
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		610.538	601.515
Langfristede gældsforpligtelser i alt		610.538	601.515
Modtagne forudbetalinger fra kunder		976.333	811.774
Skyldig selskabsskat		96.479	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		604.656	1.245.974
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.677.468	2.057.748
Gældsforpligtelser i alt		2.288.006	2.659.263
PASSIVER I ALT		3.672.237	3.617.274

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	50.000	899.583	0	949.583
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-581.096	1.000.000	418.904
Egenkapital, ultimo	50.000	318.487	1.000.000	1.368.487

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	6.289.398	6.450.841
Pensionsbidrag	940.086	720.732
Andre omkostninger til social sikring	161.197	115.158
	<u>7.390.681</u>	<u>7.286.731</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021	2020
	kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler	74.069	57.447
	<u>74.069</u>	<u>57.447</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

4. Skat af årets resultat

	2021	2020
	kr.	kr.
Aktuel skat	176.479	44.472
Ændring af udskudt skat	7.316	-1.262
Regulering vedrørende tidligere år	31	691
	<u>183.826</u>	<u>43.901</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	287.262
Tilgang	249.337
Afgang	-0
Kostpris ultimo	536.599
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-137.045
Årets afskrivning	-74.069
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-208.114
Regnskabsmæssig værdi ultimo	328.485

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 09.02.2015	50.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	50.000

7. Hensættelse til udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Materielle anlægsaktiver	15.744	8.428
	15.744	8.428

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	21