

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS

Hejrevej 43, 1., 2400 København NV

CVR-nr. 27 43 81 48

Årsrapport

1. august 2022 - 31. juli 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2023.

Allan Bøgelund Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 12. december 2023

Direktion

Allan Bøgelund Laursen

Til kapitalejerne i Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 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 revisors 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 årsregnskabet

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 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 årsregnskabet

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Frederiksberg, den 12. december 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS Hejrevej 43, 1. 2400 København NV CVR-nr.: 27 43 81 48 Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Direktion	Allan Bøgelund Laursen
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	Sputnik Holding JAC ApS
Dattervirksomheder	Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS, København Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 2 ApS, København Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 4 ApS, København Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 7 ApS, København Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 11 ApS, København

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive dagbehandlingstilbud for marginaliserede børn og unge med særlige behov, der har brug for støtte for at kunne opnå de samme muligheder for personlig udvikling, sundhed og et selvstændigt voksenliv som deres jævnaldrende.

Børnene i Sputniks dagbehandlingstilbud har vanskeligheder, der er så omfattende, at de ikke kan løses, mens barnet går i folkeskole, herunder specialskole.

Den specialpædagogiske dagbehandlingsinstitution Sputnik har som overordnet mål, gennem en integreret indsat bestående af special- og socialpædagogik, behandling, undervisning og vejledning, at genskabe og styrke målgruppens kompetencer til at indgå i fælles sociale læringsrum og styrke og udvikle både sociale, faglige og relationsmæssige kompetencer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 20.597.387 kr. mod 17.355.593 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 458.883 kr. mod -894.846 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årsrapporten for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for AAPS Holding ApS, Allerød, CVR nr. 41465794.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv. Leasingydelser er indregnet i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skatemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skatemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skatemæssigt 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	20.597.387	17.355.593
1 Personaleomkostninger	-17.409.232	-16.841.122
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-849.985	-1.151.454
Driftsresultat	2.338.170	-636.983
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-700.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	90.000	63.000
Andre finansielle indtægter	1.333	777
3 Øvrige finansielle omkostninger	-940.385	-571.695
Resultat før skat	789.118	-1.144.901
4 Skat af årets resultat	-330.235	250.055
Årets resultat	458.883	-894.846
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	458.883	0
Disponeret fra overført resultat	0	-894.846
Disponeret i alt	458.883	-894.846

Balance 31. juli

Aktiver			
Note		2023	2022
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	820.547	1.250.409
6	Indretning af lejede lokaler	109.571	246.107
	Materielle anlægsaktiver i alt	930.118	1.496.516
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	200.000	200.000
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.800.000	0
9	Deposita	3.823.850	4.054.820
	Finansielle anlægsaktiver i alt	9.823.850	4.254.820
	Anlægsaktiver i alt	10.753.968	5.751.336
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.259.612	8.436.385
	Udsudte skatteaktiver	333.089	663.324
10	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	207.214	780.114
	Andre tilgodehavender	195.305	105.367
	Periodeafgrænsningsposter	714.129	743.019
	Tilgodehavender i alt	8.709.349	10.728.209
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.130	3.797
	Værdipapirer i alt	5.130	3.797
	Likvide beholdninger	1.888.201	73.897
	Omsætningsaktiver i alt	10.602.680	10.805.903
	Aktiver i alt	21.356.648	16.557.239

Balance 31. juli

Passiver			
Note		2023	2022
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	113.192	-345.691
	Egenkapital i alt	238.192	-220.691
Gældsforpligtelser			
11	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.545.100
12	Anden gæld	11.333.703	1.334.907
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	11.333.703	2.880.007
	Gæld til pengeinstitutter	353.022	9.277.744
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	423.457	507.244
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.683.778	2.034.711
	Anden gæld	3.324.496	2.078.224
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.784.753	13.897.923
	Gældsforpligtelser i alt	21.118.456	16.777.930
	Passiver i alt	21.356.648	16.557.239
14 Oplysninger om dagsværdi			
13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
15 Eventualposter			

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2021	125.000	549.155	674.155
Årets overførte overskud eller underskud	0	-894.846	-894.846
Egenkapital 1. august 2022	125.000	-345.691	-220.691
Årets overførte overskud eller underskud	0	458.883	458.883
	125.000	113.192	238.192

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	14.655.633	14.188.673
Pensioner	2.520.521	2.414.815
Andre omkostninger til social sikring	233.078	237.634
	17.409.232	16.841.122
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 29	 30
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	136.536	136.535
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	688.659	925.238
Leasing	40.128	36.509
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	-15.338	53.172
	849.985	1.151.454
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	128.000	138.000
Andre finansielle omkostninger	812.385	433.695
	940.385	571.695
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-207.214
Årets regulering af udskudt skat	330.235	-42.841
	330.235	-250.055

Noter

	31/7 2023	31/7 2022
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august 2022	4.647.899	4.452.495
Tilgang i årets løb	321.659	319.584
Afgang i årets løb	-168.580	-124.180
Kostpris 31. juli 2023	4.800.978	4.647.899
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-3.397.490	-2.543.260
Årets afskrivninger	-688.659	-925.238
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	105.718	71.008
Af- og nedskrivninger 31. juli 2023	-3.980.431	-3.397.490
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	820.547	1.250.409
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. august 2022	752.528	752.528
Kostpris 31. juli 2023	752.528	752.528
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-506.421	-369.886
Årets afskrivninger	-136.536	-136.535
Af- og nedskrivninger 31. juli 2023	-642.957	-506.421
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	109.571	246.107

Noter

	31/7 2023	31/7 2022
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. august 2022	900.000	900.000
Tilgang i årets løb	700.000	0
Kostpris 31. juli 2023	1.600.000	900.000
Nedskrivninger 1. august 2022	-700.000	-700.000
Årets nedskrivninger	-700.000	0
Nedskrivninger 31. juli 2023	-1.400.000	-700.000
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	200.000	200.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Den Specialpædag- giske Dagbeha- dlingsinstitut i Sputnik ApS
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS, København	100,00 %	-3.048.595	-2.874.685	40.000
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 2 ApS, København	100,00 %	72.932	-113.252	40.000
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 4 ApS, København	100,00 %	126.072	-976.120	40.000
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 7 ApS, København	100,00 %	24.903	-43.411	40.000
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 11 ApS, København	100,00 %	391.713	-501.747	40.000
		-2.432.975	-4.509.215	200.000

Noter

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. august 2022	0	0
Tilgang i årets løb	<u>5.800.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. juli 2023	<u>5.800.000</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	 <u>5.800.000</u>	 <u>0</u>
 9. Deposita		
Kostpris 1. august 2022	4.054.820	4.116.492
Tilgang i årets løb	42.387	70.516
Afgang i årets løb	<u>-273.357</u>	<u>-132.188</u>
Kostpris 31. juli 2023	<u>3.823.850</u>	<u>4.054.820</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	 <u>3.823.850</u>	 <u>4.054.820</u>
 10. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Af tilgodehavende skat forfalder 0 kr. efter 1 år.		
	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
11. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	0	1.545.100
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>1.545.100</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>

Noter

	31/7 2023	31/7 2022
12. Anden gæld		
Anden gæld i alt	11.384.841	1.334.907
Heraf forfalder inden for 1 år	-51.138	0
	11.333.703	1.334.907
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	1.282.198	1.235.965

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes al-selvskyldnererklæring for de 3 søsterselskaber internt, nemlig Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS, STU Sputnik ApS og Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS med hensyn til selskabets mellemværende med Spar Nord Bank.

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS har pr. 31. juli 2023 en driftskredit på 8,5 mio. kr. Pr. 31. juli 2023 er i alt trukket 0,0 mio. kr. på driftskreditten.

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS har pr. 31. juli 2023 en bilkredit på 0,7 mio. kr. Pr. 31. juli 2023 er i alt trukket 0,4 mio. kr. på bilkreditten.

STU Sputnik ApS har pr. 31. juli 2023 en driftskredit på 0,0 mio. kr. hos Spar Nord Bank, og der er pr. 31. juli 2023 i alt trukket 0,00 mio. kr. på driftskreditten.

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS har pr. 31. juli 2023 en driftskredit på 0,0 mio. kr. hos Spar Nord Bank, og der er pr. 31. juli 2023 i alt trukket 0,00 mio. kr. på driftskreditten.

14. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. juli 2023	5.130
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	1.333

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende selskabets lejemål. De indgåede lejekontrakter har op til 3 års uopsigelighehed. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 20.602 t.kr. Den årlige husleje, ekskl. varme og fællesomkostninger, udgør i alt 11.960 t.kr.

Selskabets bankforbindelse har pr. 31. juli 2023 stillet huslejegarantier for i alt 3.252 t.kr.

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS hæfter for bankgarantier stillet af Spar Nord Bank vedrørende STU Sputnik ApS på i alt 421 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 79 t.kr. Leasingkontrakterne har en samlet restleasingydelse på 127 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AAPS Holding ApS, CVR-nr. 41465794, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Bøgelund Laursen

Direktør

Serienummer: 6cc90571-32f6-4ea4-971f-5e065a75c90d

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-12-12 12:03:13 UTC



Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

Serienummer: d312e2d7-475f-483d-a21b-f17bd77ab970

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-12-12 12:06:47 UTC



Allan Bøgelund Laursen

Dirigent

Serienummer: 6cc90571-32f6-4ea4-971f-5e065a75c90d

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-12-12 12:08:36 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**