



Registreret revisionspartnerselskab  
Gl. Ringstedvej 61, 1.  
4300 Holbæk  
Info@rrgruppen.dk  
www.rrgruppen.dk  
Telefon: +45 72 30 13 10  
Telefax: +45 70 14 14 88  
CVR: DK 33 77 11 77  
Bank: 9040 4577188918

## Skolen på Bryggervænget ApS

CVR-nr. 32365809

### Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/5 2013.



Otto Martin Goldschmidt Frederiksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3
Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december.....	8
Balance 31. december.....	9
Noter .....	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Skolen på Bryggervænget ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, 11. marts 2013

Direktionen



Otto Martin Goldschmidt Frederiksen



Kim Balsig Nielsen



René Erling Stegmann

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i Skolen på Bryggervænget ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skolen på Bryggervænget ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## 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.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 11. marts 2013

**Revision & Rådgivningsgruppen**  
Registreret revisionspartnerselskab

  
Vibeke Hundevad

Partner, registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Skolen på Bryggervænget ApS  
Bryggervænget 15  
4450 Jyderup

CVR-nummer: 32365809  
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

### Direktion

Otto Martin Goldschmidt Frederiksen  
Kim Balsig Nielsen  
René Erling Stegmann

### Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S  
Kalundborgvej 4  
4300 Holbæk

### Advokat

Advokatfirmaet Krebs Henrik Krebs (H)  
Kalundborgvej 210  
4300 Holbæk

### Revision

Revision & Rådgivningsgruppen  
Registreret revisionspartnerselskab  
Gl. Ringstedvej 61, 1.  
4300 Holbæk

### Kontaktpersoner:

Vibeke Hundevad  
Niels Brøgger

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at forstå driften af privatskolen og give støtte til børn i alderen 5 til 14 år, med sociale og emotionelle vanskeligheder, og udvikle børnenes personlige, sociale og faglige kompetencer i et specialiseret behandlingsmiljø.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Der er forhandlinger i gang med afhændelse af selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skolen på Bryggervænget ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

#### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Note	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.628.019</b>	<b>3.632</b>
1	Personaleomkostninger	2.161.462	2.902
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	134.082	134
	Andre driftsomkostninger	0	36
	<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>332.475</b>	<b>560</b>
	Andre finansielle indtægter	6.157	9
	Andre finansielle omkostninger	91.151	106
	<b>Resultat før skat</b>	<b>247.481</b>	<b>463</b>
2	Skat af årets resultat	61.425	104
	<b>Årets resultat</b>	<b>186.056</b>	<b>359</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført fra tidligere år	413.788	343
	Årets resultat	186.056	359
	<b>Til disposition</b>	<b>599.844</b>	<b>702</b>
	Udbytte áconto	0	144
	Udbytte for regnskabsåret	144.900	144
	Overført til næste år	454.944	414
	<b>Disponeret i alt</b>	<b>599.844</b>	<b>702</b>

Note	Balance 31. december	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	<b>Aktiver</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	1.775.336	1.785
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	254.500	379
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.029.836</b>	<b>2.164</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.029.836</b>	<b>2.164</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Andre tilgodehavender	8.075	3
	Udskudt skatteaktiv	11.500	0
	Periodeafgrænsningsposter	56.885	30
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>76.460</b>	<b>33</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>280.146</b>	<b>813</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>356.606</b>	<b>846</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.386.442</b>	<b>3.010</b>

Note	Balance 31. december	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	<b>Passiver</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Virksomhedskapital	126.000	126
	Overført resultat	454.944	414
	Foreslået udbytte	144.900	144
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>725.844</b>	<b>684</b>
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Prioritetsgæld	1.083.918	1.364
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.083.918</b>	<b>1.364</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Anden gæld der er optaget ved udstedelse af obligationer	125.000	95
	Selskabsskat	0	114
	Anden gæld	451.680	713
	Udbytte for regnskabsåret	0	40
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>576.680</b>	<b>962</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.660.598</b>	<b>2.326</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.386.442</b>	<b>3.010</b>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Kontraktlige forpligtelser		
7	Eventualposter m.v.		

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK

**1 Personaleomkostninger**

Løn, gager og vederlag	1.949.430	2.588
Pensionsforpligtelse	135.634	199
Andre udgifter til social sikring	76.399	116
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.161.462</b>	<b>2.902</b>

**2 Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	72.925	114
Udskudt skat af årets resultat	-11.500	-10
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>61.425</b>	<b>104</b>

**3 Egenkapital**

	Virksomheds kapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Saldo primo	126.000	413.788	539.788
Årets resultat	0	41.156	41.156
Udloddet udbytte	0	144.900	144.900
<b>Saldo ultimo</b>	<b>126.000</b>	<b>599.844</b>	<b>725.844</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af 126 anparter á DKK 1.000

**4 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: TDKK 950.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut stor TDKK 1.153, er der afgivet pant i grund og bygninger.

**6 Kontraktlige forpligtelser**

Ingen.

## Noter

2012

2011

DKK

1.000 DKK

---

**7**      **Eventualposter m.v.**

Ingen.