

Skolen Væverhuset A/S

Eventyrvej 10, 4100 Ringsted

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 24 20 95 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26. maj 2017

Dirigent: Steen Hvidt

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	7
Balance 31. december 2016	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Skolen Væverhuset A/S.

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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 21. februar 2017

Direktion

Anne-Dorthe Hejn Brædder
direktør

Bestyrelse

Steen Hvidt
formand

Bent Hejn Christensen

Anne-Dorthe Hejn Brædder

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Skolen Væverhuset A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skolen Væverhuset A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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 årsregnskabet

Vort 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ringsted, den 26. maj 2017

Ecovis Danmark
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 28 93 95 23

Kurt Bülow
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skolen Væverhuset A/S Eventyrvej 10 4100 Ringsted
	Telefon: 57675624 Hjemmeside: www.vaeverhuset.dk
	CVR-nr.: 24 20 95 98 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemsted: Ringsted
Bestyrelse	Steen Hvidt, formand Bent Hejn Christensen Anne-Dorthe Hejn Brædder
Direktion	Anne-Dorthe Hejn Brædder, direktør
Revision	Ecovis Danmark statsautoriseret revisionsinteressentskab Nørregade 6B 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er af drive dagskole samt anden hermed beslægtet virksomhed. Skolen Væverhuset A/S er et privat undervisnings- og dagbehandlingstilbud for børn og unge i den undervisningspligtige alder og deres familier. Eleverne visiteres til specialundervisning i henhold til folkeskoleloven og til dagbehandling i henhold til lov om social service.

Målgruppen er normalt begavede børn og unge i den undervisningspligtige alder. Eleverne er uden fysiske handicap, men har sociale og/eller emotionelle vanskeligheder, der medfører indlæringsvanskeligheder.

Fælles for eleverne er, at de ikke kan rummes i det offentlige undervisningssystem. Det er Væverhusets mål at være et alternativ til en anbringelse, så barnet kan forblive i hjemmet, og at sluse børnene hurtigt ud, så de kan vende tilbage til det ordinære undervisningssystem.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 1.758.021, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 663.108.

Selskabet forventer et positivt resultat i 2017, idet det forventes, at skolen fastholder et niveau på 25 elever.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Selskabet har i året solgt den sidste ejendom og har nu således to ubebyggede grunde tilbage. Selskabet er flyttet i lejede lokaler på Eventyrvej 10, Benløse, 4100 Ringsted.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		11.699.926	7.963.978
Andre eksterne omkostninger		-2.826.235	-2.394.418
Bruttoresultat		8.873.691	5.569.560
Personaleomkostninger	1	-5.875.190	-4.220.768
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.998.501	1.348.792
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-124.360	-82.609
Resultat før finansielle poster		2.874.141	1.266.183
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-382.663	-1.181.980
Finansielle indtægter		53.571	47.308
Finansielle omkostninger		-155.718	-351.728
Resultat før skat		2.389.331	-220.217
Skat af årets resultat	2	-631.310	-223.653
Årets resultat		1.758.021	-443.870
		2016 kr.	2015 kr.
Overført resultat		1.758.021	-443.870
		1.758.021	-443.870

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		600.000	3.903.367
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.418	16.125
Materielle anlægsaktiver	3	689.418	3.919.492
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	481.172	863.835
Finansielle anlægsaktiver		481.172	863.835
Anlægsaktiver i alt		1.170.590	4.783.327
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.400.483	763.100
Andre tilgodehavender		408.071	87.127
Periodeafgrænsningsposter		32.741	7.222
Tilgodehavender		1.841.295	857.449
Likvide beholdninger		1.583	51.267
Omsætningsaktiver i alt		1.842.878	908.716
Aktiver i alt		3.013.468	5.692.043

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		148.200	1.084.200
Overført resultat		14.908	-1.741.755
Egenkapital	5	663.108	-157.555
Hensættelse til udskudt skat		46.960	415.492
Hensatte forpligtelser i alt		46.960	415.492
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.812.788
Andre kreditinstitutter		0	1.310.258
Langfristede gældsforpligtelser		0	3.123.046
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	424.800
Kreditinstitutter		336.207	472.757
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.270.379	866.730
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.206	30.162
Selskabsskat		64.196	0
Anden gæld		506.412	516.611
Kortfristede gældsforpligtelser		2.303.400	2.311.060
Gældsforpligtelser i alt		2.303.400	5.434.106
Passiver i alt		3.013.468	5.692.043
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter

	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.495.376	3.922.747
Pensioner	172.886	134.408
Andre omkostninger til social sikring	206.928	163.613
	5.875.190	4.220.768
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	11
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	735.842	212.024
Årets udskudte skat	-104.532	11.629
	631.310	223.653
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	3.543.337	712.082
Tilgang i årets løb, korrektion til kostpris	0	78.255
Afgang i årets løb	-3.133.337	-474.012
Kostpris 31. december 2016	410.000	316.325
Årets opskrivninger	1.390.000	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-1.200.000	0
Opskrivninger 31. december 2016	190.000	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	1.029.970	695.958
Årets afskrivninger	0	4.961
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-474.012
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.029.970	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	0	226.907
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	600.000	89.418

Noter

3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2016	3.125.000	3.125.000
Kostpris 31. december 2016	3.125.000	3.125.000
Værdireguleringer 1. januar 2016	-2.261.165	-1.079.185
Årets resultat	-382.663	-1.181.980
Værdireguleringer 31. december 2016	-2.643.828	-2.261.165
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	481.172	863.835

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Væverhuset A/S	Ringsted	100%	481.172	-382.663

Noter

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	1.084.200	-1.743.113	-158.913
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-936.000	0	-936.000
Årets resultat	0	0	1.758.021	1.758.021
Egenkapital 31. december 2016	500.000	148.200	14.908	663.108

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med leverandør, er der stillet bankgarantier for nom. tkr. 60.

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med kreditinstitutter, er der deponeret ejerpantebreve i selskabets ubebyggede grunde for nom. tkr. 6.361.

Selskabet er sambeskattet med Ejendomsselskabet Væverhuset A/S. Selskaberne hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat under sambeskatningen.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bent Hejn Christensen, Dyrnæsvej 8a, 4700 Næstved.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skolen Væverhuset A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskab og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Øvrige bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Skolen Væverhuset A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.