

SKOLEN HJULDAMPEREN ApS

Taarbæk Strandvej 59
2930 Klampenborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

27/04/2016

Ida Bach Kunckel
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKOLEN HJULDAMPEREN ApS Taarbæk Strandvej 59 2930 Klampenborg e-mailadresse: skolen@hjuldamperen.dk CVR-nr: 25651952 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Skjern Bank A/S Strandvejen 143 st. 2900 Hellerup Danmark
Revisor	PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Birkevadsvej 14 4130 Viby Sjælland DK Danmark CVR-nr: 36490977 P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Skolen Hjuldamperen ApS - tidligere Bostedet Hjuldamperen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

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

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taarbæk, den 11/04/2016

Direktion

Anders Flindt

Jette Bach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejer i Skolen Hjuldamperen ApS - tidligere Bostedet Hjuldamperen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Skolen Hjuldamperen ApS - tidligere Bostedet Hjuldamperen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende resultatopgørelse, balance og noter, herunder nøgletal og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 551 af 28. april 2015, ændret ved Bekendtgørelse nr. 1907 af 29. december 2015 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2015 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn".

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 551 af 28. april 2015, ændret ved Bekendtgørelse nr. 1907 af 29. december 2015 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2015 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn". 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, samt ansvar for valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning, god offentlig revisionsskik samt Bekendtgørelse nr. 551 af 28. april 2015, ændret ved Bekendtgørelse nr. 1907 af 29. december 2015 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2015 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn". Dette kræver, at jeg 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens anvendte regnskabspraksis er passende, om ledelsens udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre foreskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 551 af 28. april 2015, ændret ved Bekendtgørelse nr. 1907 af 29. december 2015 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 531 af 27. maj 2015 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn".

Det er ligeledes min opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre foreskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere min konklusion henleder jeg opmærksomheden på note 3 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et akkumuleret tab på kr. - 225.661 frem til den 31. december 2015. Selskabets kortfristede forpligtelser overstiger pr. denne dato dog ikke selskabets omsætningsaktiver, ligesom der er indskudt ansvarlig lånekapital i selskabet, som er efterstillet selskabets øvrige kreditorer.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Assendløse, 11/04/2016

Preben Gjelstrup
registreret revisor, medlem af FDR
PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret drevet bosted for en ung.

Selskabets formål har indtil udgangen af regnskabsåret været at etablere og drive botilbud for unge med særlige behov. Selskabet har desuden haft til formål at iværksætte beslægtede aktiviteter for den godkendte målgruppe.

Selskabets vedtægter er den 2. januar 2016 ændret til at have følgende formålsparagraf:

Selskabets formål er at drive virksomhed med undervisningstilbud i henhold til "Lov om ungdomsuddannelse til unge med særlige behov", herunder drift af café, genbrugsforretning og værksteder som led i undervisningen; tilbud til unge med særlige behov for støtte/kontaktordninger, fritidsklub m.v.; tilbud i henhold til Lov om Social Service § 103 og 104, ressourceforløb samt andre afklarende praktikker. Derudover kan selskabet beskæftige sig med anden beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. -148.233 levede ikke op til ledelsens forventninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Med udgangen af år 2015 har selskabet indstillet sin drift som botilbud for unge med særlige behov.

Med virkning fra 1. januar 2016 har selskabet overtaget det af moderselskabet drevne skoletilbud Skolen Hjuldamperen

Da selskabets fremtidige drift ikke er underlagt driftsmæssigt og økonomisk tilsyn i henhold til Lov om Social Service, har selskabets kapitalejer besluttet at lade bestyrelsen fratræde, og i stedet indsat to direktører i den daglige ledelse.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet andre begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Det forventes, at selskabet - som følge af de nye aktiviteter - ved egenindtjening i året 2016 vil kunne opnå et resultat, som fuldt ud reetablerer egenkapitalen.

Ledelsen forventer således overskud i det kommende regnskabsår.

Ejerforhold

Følgende ejere fremgår af selskabets ejerbog:

Hjuldamperen Holding ApS (tidligere Skolen Hjuldamperen ApS), Taarbæk Strandvej, Klampenborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Opstilling af regnskabet er tilpasset til botilbuddets særlige karakter og afviger derfor væsentligt fra Årsregnskabslovens opstillingsskema. Tilpasningen er sket under hensyntagen til pligten hertil, jf. Årsregnskabslovens § 11 samt § 23, stk. 4.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

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 botilbuddet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå botilbuddet, 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.

Resultatopgørelse

Opholdsbetaling

Opholdsbetalinger indregnes i den periode de vedrører. Opholdsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

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 årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat med den del, som kan henføres

til årets resultat.

Udskudt skat er afsat af de skattemæssigt foretagne merafskrivninger.

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.

Balance

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Konsolidering

Ledelsen har ikke udarbejdet koncernregnskab under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		576.972	153.944
Bruttoresultat		576.972	153.944
Personaleomkostninger	1	-343.425	-73.500
Andre driftsomkostninger		-427.181	-182.874
Resultat af ordinær primær drift		-193.634	-102.430
Øvrige finansielle omkostninger		-48	0
Ordinært resultat før skat		-193.682	-102.430
Skat af årets resultat	2	45.449	25.002
Årets resultat		-148.233	-77.428
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-148.233	-77.428
I alt		-148.233	-77.428

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Deposita		47.700	47.700
Finansielle anlægsaktiver i alt		47.700	47.700
Anlægsaktiver i alt		47.700	47.700
Tilgodehavende skat		45.449	25.002
Periodeafgrænsningsposter		1.131	6.275
Tilgodehavender i alt		46.580	31.277
Likvide beholdninger		88.064	87.731
Omsætningsaktiver i alt		134.644	119.008
Aktiver i alt		182.344	166.708

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		-225.661	-77.428
Egenkapital i alt		-145.661	2.572
Ansvarlig lånekapital		200.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	200.000	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		16.998	100.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		111.007	64.136
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		128.005	164.136
Gældsforpligtelser i alt		328.005	164.136
Passiver i alt		182.344	166.708

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	-77.428	2.572
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-	-
		148.233	148.233
Egenkapital, ultimo	80.000	-	-
		225.661	145.661

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2013/14
Løn og gager	336.072	72.420
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	7.353	1.080
	<u>343.425</u>	<u>73.500</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	-45.449	-25.002
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-45.449</u>	<u>-25.002</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 80 anpartrer a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 15.12.2013	80.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	<u>80.000</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	2015
	kr.
Ansvarlig lånekapital	200.000

Lån ydet fra selskabets moderselskab Hjuldamperen Holding ApS

Den ansvarlige lånekapital er efterstillet selskabets øvrige kreditorer.

Den ansvarlige lånekapital afdrages ikke og henstår uopsigelig frem til den 31. december 2018.

Renten på den ansvarlige lånekapital er variabel, og fastsættes i hvert enkelt år den 31. december.

Renten tilskrives hovedstolen.

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har akkumuleret tabt kr. - 225.661 på den primære drift.

Selskabets egenkapital udgør herefter kr. - 145.661, hvilket er under kapitalkravet jævnfør selskabsloven.

Jævnfør ledelsesberetningen forventes selskabet via egenindtjening at kunne fuldt ud reetablere egenkapitalen i året 2016.

Som sikkerhed for selskabets fortsatte drift er indbetalt ansvarlig lånekapital på kr. 200.000, hvorved egenkapital og ansvarlig lånekapital, som er efterstillet selskabets øvrige kreditorer, tilsammen overstiger minimumskapitalkravet.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige danske selskabsskat fremgår af årsrapporten for Skolen Hjuldamperen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover er der ikke yderligere eventualforpligtelser.