

# **SKOLEN HJULDAMPEREN ApS**

Taarbæk Strandvej 59  
2930 Klampenborg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2017**

---

**Anders Flindt**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	8
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	14
----------------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SKOLEN HJULDAMPEREN ApS Taarbæk Strandvej 59 2930 Klampenborg  e-mailadresse: skolen@hjuldamperen.dk  CVR-nr: 25651952 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Skjern Bank A/S Strandvejen 143 st. 2900 Hellerup Danmark
<b>Revisor</b>	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 2016 for Skolen 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 22/05/2017

## Direktion

Anders Flindt

Jette Bach

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejer i Skolen Hjuldamperen ApS

## Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Skolen Hjuldamperen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 det er relevant; samt at 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

Assendløse, 22/05/2017

Preben Gjelstrup  
Registreret revisor, medlem af FSR og FDR  
PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 36490977

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet har i året som hovedbeskæftigelse drevet virksomhed med undervisningstilbud.

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. 1.893.159 levede op til ledelsens forventninger.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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



# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser modregnet direkte omkostninger, forbundet med omsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

## Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

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.

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktiverens forventede brugstid, der udgør:

Biler	3 år	Scrapværdi 40 %
Driftsmidler og inventar	4 år	Scrapværdi 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed og levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

### **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.

### **Konsolidering**

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>6.743.580</b>	<b>516.746</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.095.608	-343.425
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-37.118	0
Andre driftsomkostninger .....		-1.171.511	-366.955
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>2.439.343</b>	<b>-193.634</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-12.049	-48
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>2.427.294</b>	<b>-193.682</b>
Skat af årets resultat .....	4	-534.135	45.449
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.893.159</b>	<b>-148.233</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		1.893.159	-148.233
<b>I alt .....</b>		<b>1.893.159</b>	<b>-148.233</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		173.775	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>173.775</b>	<b>0</b>
Deposita .....		205.030	47.700
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>205.030</b>	<b>47.700</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>378.805</b>	<b>47.700</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		76.222	0
Tilgodehavende skat .....		0	45.449
Andre tilgodehavender .....		21.536	0
Periodeafgrænsningsposter .....		7.889	1.131
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>105.647</b>	<b>46.580</b>
Likvide beholdninger .....		2.691.902	88.064
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.797.549</b>	<b>134.644</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.176.354</b>	<b>182.344</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	6	80.000	80.000
Overført resultat .....		1.667.498	-225.661
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.747.498</b>	<b>-145.661</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		3.433	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>3.433</b>	<b>0</b>
Ansvarlig lånekapital .....		212.000	200.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>212.000</b>	<b>200.000</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		32.060	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		226.064	16.998
Skyldig selskabsskat .....		530.702	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		424.597	111.007
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.213.423</b>	<b>128.005</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.425.423</b>	<b>328.005</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.176.354</b>	<b>182.344</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	-225.661	-145.661
Årets resultat .....	0	1.893.159	1.893.159
Egenkapital, ultimo .....	80.000	1.667.498	1.747.498

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	2.824.992	336.072
Pensionsbidrag	225.112	0
Andre omkostninger til social sikring	45.504	7.353
	<b>3.095.608</b>	<b>343.425</b>

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 6 medarbejdere.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.118	0
	<b>37.118</b>	<b>0</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

## 4. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	530.702	-45.449
Ændring af udskudt skat	3.433	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>534.135</b>	<b>-45.449</b>

## 5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	210.893
Afgang	-0	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>210.893</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-0	-0	-0
Årets afskrivning	-0	-0	-37.118
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-0</b>	<b>-0</b>	<b>-37.118</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173.775</b>

## 6. 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
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>



## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
Ansvarlig lånekapital	<hr/> 212.000

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.

## 8. 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.