



Skolen Hjuldampen ApS

Taarbæk Strandvej 590
2930 Klampenborg

CVR-nr. 25 65 19 52

Årsrapport for 2023

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 24. juni 2024

Anders Flindt
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
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 - 31. december 2023 for Skolen Hjuldamperen 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 24. juni 2024

Direktion

Anders Flindt
adm. direktør

Jette Bach
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Skolen Hjuldamperen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Skolen Hjuldamperen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 24. juni 2024

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne41282



Selskabsoplysninger

Selskabet

Skolen Hjuldamperen ApS
Taarbæk Strandvej 590
2930 Klampenborg

CVR-nr.: 25 65 19 52

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Klampenborg

Direktion

Anders Flindt, adm. direktør
Jette Bach, direktør

Revisor

Algade Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Algade 5, 1
4000 Roskilde



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 12.608, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.462.108.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skolen Hjuldamperen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år	0-40 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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 skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til net-torealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		3.600.906	4.052.016
Personaleomkostninger	2	<u>-3.540.062</u>	<u>-3.536.172</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		60.844	515.844
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-73.767</u>	<u>-87.842</u>
Resultat før finansielle poster		-12.923	428.002
Finansielle omkostninger		<u>-12</u>	<u>-10.850</u>
Resultat før skat		-12.935	417.152
Skat af årets resultat		<u>327</u>	<u>-92.580</u>
Årets resultat		<u>-12.608</u>	<u>324.572</u>
Foreslået udbytte		0	190.000
Overført resultat		<u>-12.608</u>	<u>134.572</u>
		<u>-12.608</u>	<u>324.572</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		175.898	231.865
Indretning af lejede lokaler		31.394	49.194
Materielle anlægsaktiver		<u>207.292</u>	<u>281.059</u>
Deposita		205.030	205.030
Finansielle anlægsaktiver		<u>205.030</u>	<u>205.030</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>412.322</u>	<u>486.089</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		320.625	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		226.657	189.673
Andre tilgodehavender		0	1.547
Periodeafgrænsningsposter		7.151	15.719
Tilgodehavender		<u>554.433</u>	<u>206.939</u>
Likvide beholdninger		<u>736.920</u>	<u>1.076.055</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.291.353</u>	<u>1.282.994</u>
Aktiver i alt		<u>1.703.675</u>	<u>1.769.083</u>



Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.382.108	1.204.715
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	190.000
Egenkapital		<u>1.462.108</u>	<u>1.474.715</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>5.766</u>	<u>6.093</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.766</u>	<u>6.093</u>
Selskabsskat		0	92.013
Anden gæld		<u>235.801</u>	<u>196.262</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>235.801</u>	<u>288.275</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>235.801</u>	<u>288.275</u>
Passiver i alt		<u><u>1.703.675</u></u>	<u><u>1.769.083</u></u>



Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1 Andre driftsindtægter		
Lønrefusioner	<u>65.751</u>	<u>14.066</u>
	<u>65.751</u>	<u>14.066</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.081.437	3.069.250
Pensioner	363.861	372.856
Andre omkostninger til social sikring	68.307	58.267
Andre personaleomkostninger	<u>26.457</u>	<u>35.799</u>
	<u>3.540.062</u>	<u>3.536.172</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>7</u>

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hjuldamperen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anders Flindt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Flindt

Dirigent

ID: b6ae46ae-b225-4005-b805-cffef9349bef

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 10:56:40

Underskrevet med MitID



Anders Flindt

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Flindt

Direktør

ID: b6ae46ae-b225-4005-b805-cffef9349bef

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 10:56:40

Underskrevet med MitID



Jette Bach

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jette Bach

Direktør

ID: 145bfa94-6526-470f-91aa-82d620cae609

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 11:01:36

Underskrevet med MitID



Mick Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Mick Berthou Hagberg Andersen

Revisor

ID: 46c4064e-6645-477c-8388-12fa167058cd

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 11:06:53

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: bd538dPzpyH251887692

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.