

# **SKOLE/BEHANDLINGSTILBUDET YDERBYSKOLEN ApS**

Yderbygade 5  
4583 Sjællands Odde

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**03/06/2016**

---

**Einar Steen Visgaard Noes**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SKOLE/BEHANDLINGSTILBUDET YDERBYSKOLEN ApS Yderbygade 5 4583 Sjællands Odde  Telefonnummer: 59327058  CVR-nr: 26924065 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Ahlgade 20-24 4300 Holbæk
<b>Revisor</b>	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk DK Danmark CVR-nr: 19720705 P-enhed: 1003950290

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015 for Skole/behandlingstilbuddet Yderbyskolen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sj. Odde, den 24/05/2016

## Direktion

Einar Steen Visgaard Noes

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skole/behandlingstilbuddet Yderbyskolen ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skole/behandlingstilbuddet Yderbyskolen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, omfattende 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 vurderingen 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har de seneste år realiseret driftsunderskud. Som følge heraf har selskabet negativ egenkapital, og selskabets fortsatte drift er afhængig af øget indtjening og fremmedfinansiering. Selskabets aktiviteter forventes overskudsgivende i fremtiden. Selskabets finansiering omfatter dog overvejende lån fra ledelsen og andre koncernselskaber, og det er ledelsens forventning, at denne finansiering vil fortsætte uændret, som minimum de følgende 12 måneder. Regnskabet er på denne baggrund aflagt efter going concern principper. Der henvises til yderligere omtale i ledelsesberetning og noter.

## **Erklæringer 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, 24/05/2016

Martin Skovholm  
registreret revisor HD-R  
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB  
CVR: 19720705

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive skole/behandlingstilbud og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

På trods af at årets resultat anses for tilfredsstillende, så har selskabet de seneste år realiseret driftsunderskud, hvilket ikke er tilfredsstillende. Som følge heraf har selskabet negativ egenkapital, og selskabets fortsatte drift er afhængig af øget indtjening og fremmedfinansiering. Selskabets aktiviteter forventes overskudsgivende indenfor nærmeste fremtid.

Selskabets finansiering omfatter dog overvejende lån fra ledelsen og andre koncernselskaber, og det er ledelsens forventning, at denne finansiering vil fortsætte uændret, som minimum de følgende 12 måneder. Selskabet er med virkning pr. 1/1 2015 fusioneret med SAT Skolen ApS, hvor der er indgået nettoaktiver for t.kr. 348. Beløbet er indregnet i egenkapitalen pr. 1/1 2015.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 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 og 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, som omfatter elevindbetalinger fra forskellige kommuner, indregnes i resultatopgørelsen i skoleperioden og når betalingen forventes modtaget.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, administration, lokaler mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.



Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Moderselskabet fungerer som administrati-onselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skat-ter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar    3 - 5 år  
Indretning lejede lokaler 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

### **Skyldig skat 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. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

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. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>4.460.024</b>	<b>3.403.160</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.246.858	-3.160.518
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-83.897	-71.322
Andre driftsomkostninger .....		-37.344	-20.317
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>91.925</b>	<b>151.003</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	41.041	20.104
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-55.719	-47.012
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>77.247</b>	<b>124.095</b>
Skat af årets resultat .....	5	32.000	24.227
<b>Årets resultat</b> .....		<b>109.247</b>	<b>148.322</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		109.247	148.322
<b>I alt</b> .....		<b>109.247</b>	<b>148.322</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		98.715	135.396
Indretning af lejede lokaler .....		11.812	14.962
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>110.527</b>	<b>150.358</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>110.527</b>	<b>150.358</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		73.235	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.290.498	636.806
Udskudte skatteaktiver .....		76.000	44.000
Andre tilgodehavender .....		142.650	173.570
Periodeafgrænsningsposter .....		72.615	129.050
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.654.998</b>	<b>983.426</b>
Likvide beholdninger .....		7.419	27.179
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.662.417</b>	<b>1.010.605</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.772.944</b>	<b>1.160.963</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-408.699	-865.761
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-283.699</b>	<b>-740.761</b>
Gæld til banker .....		16.191	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		208.419	144.431
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	120.969
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.763.121	1.346.916
Periodeafgrænsningsposter .....		68.912	289.408
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.056.643</b>	<b>1.901.724</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.056.643</b>	<b>1.901.724</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.772.944</b>	<b>1.160.963</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital m.v. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-865.761	-740.761
Tilgang (afgang) af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed m.v. ..		347.815	347.815
Årets resultat .....		109.247	109.247
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-408.699	-283.699

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	3.648.549	2.717.190
Pensioner	432.869	317.342
Andre omkostninger til social sikring	40.945	31.064
Øvrige personaleomkostninger	124.495	94.922
	<b>4.246.858</b>	<b>3.160.518</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	13	10

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

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.747	70.534
Indretning lejede lokaler	3.150	788
	<b>83.897</b>	<b>71.322</b>

## 3. Andre finansielle indtægter

	<b>2014</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	40.808	20.104
Øvrige renteindtægter	233	0
	<b>41.041</b>	<b>20.104</b>

## 4. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2014</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	5.365
Øvrige renteomkostninger	55.719	41.647
	<b>55.719</b>	<b>47.012</b>

## 5. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Regulering af udskudt skat	-32.000	-24.227
	<u>-32.000</u>	<u>-24.227</u>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	60.394	861.000
Tilgang i årets løb	29.400	454.164
Afgang i årets løb	-29.400	-131.600
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>60.394</b>	<b>1.183.564</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	57.192	1.053.998
Årets afskrivninger	3.150	80.747
Afskrivning på afhændede aktiver	-11.760	-49.896
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>48.582</b>	<b>1.084.849</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>11.812</b>	<b>98.715</b>

## 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

På trods af at årets resultat anses for tilfredsstillende, så har selskabet de seneste år realiseret driftsunderskud, hvilket ikke er tilfredsstillende. Som følge heraf har selskabet negativ egenkapital, og selskabets fortsatte drift er afhængig af øget indtjening og fremmedfinansiering. Selskabets aktiviteter forventes overskudsgivende indenfor nærmeste fremtid. Selskabets finansiering omfatter dog overvejende lån fra ledelsen og andre koncernselskaber, og det er ledelsens forventning, at denne finansiering vil fortsætte uændret, som minimum de følgende 12 måneder.