

**Den Specialpædagogiske
Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS**
Hejrevej 43, 1., 2400 København NV

CVR-nr. 27 43 81 48

Årsrapport

1. august 2018 - 31. juli 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2019.



Allan Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. august 2018 - 31. juli 2019	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 7. oktober 2019

Direktion

Allan Laursen


Bestyrelse

Allan Simonsen



Kasper Skov Mikkelsen




Claus R. Klostermann

Allan Laursen


Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2018 - 31. juli 2019 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 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

Vores 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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:

- 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 noteplysningerne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Frederiksberg, den 7. oktober 2019

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79


Egon Ramskov Laursen
statsautoriseret revisor
mne34372

Selskabsoplysninger

Selskabet	Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS Hejrevej 43, 1. 2400 København NV
	CVR-nr.: 27 43 81 48
	Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Bestyrelse	Allan Simonsen Claus R. Klostermann Allan Laursen Kasper Skov-Mikkelsen
Direktion	Allan Laursen
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive dagbehandlingstilbud for marginaliserede børn og unge med særlige behov, der har brug for støtte for at kunne opnå de samme muligheder for personlig udvikling, sundhed og et selvstændigt voksenliv som deres jævnaldrende.

Børnene i Sputniks dagbehandlingstilbud har vanskeligheder, der er så omfattende, at de ikke kan løses, mens barnet går i folkeskole, herunder specialskole.

Den specialpædagogiske dagbehandlingsinstitution Sputnik har som overordnet mål, gennem en integreret indsat bestående af special- og socialpædagogik, behandling, undervisning og vejledning, at genskabe og styrke målgruppens kompetencer til at indgå i fælles sociale læringsrum og styrke og udvikle både sociale, faglige og relationsmæssige kompetencer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 67.716.494 kr. mod 64.899.049 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.551.366 kr. mod 2.412.142 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Sputnik CSR

Sputnik CSR er en beskrivelse af organisationens arbejde med CSR. Sputnik har valgt at vurdere, hvordan virksomhedens aktiviteter overordnet set stemmer overens med en tidssvarende holdning om at være social ansvarlig. Altså at være opmærksom på, hvorledes vi påvirker omgivelserne socialt, miljømæssigt og/eller økonomisk.

Sputnik ønsker at udvise social ansvarlighed, både i og uden for organisationen. Vi er vores samfundsansvar bevidst. Det er således vores ønske at formulere og gennemføre tiltag og politikker, som fremmer kvaliteten af virksomhedens samfundsansvar.

Ledelsen bestræber sig på målrettet, udvikle og gennemføre tiltag og initiativer, som kan understøtte det samfundsansvar, vi ønsker at løfte. Der vil således komme flere CSR-initiativer over de næste år.

Arbejdet med de specifikke tiltag indenfor organisationens CSR-politik er forankret under HR.

Direktion, HR og Arbejdsmiljøudvalget, vil arbejde sammen om Sputniks CSR-politik og inddrage ledere og medarbejdere i arbejdet.

I årets løb har Sputnik haft fokus på tre indsatsområder som organisationens primære CSR-strategi:

1. Miljø med fokus på strømbesparelse/CO2 udledning
2. Psykisk arbejdsmiljø
3. Lederuddannelsesprogram

Arbejdet med CSR i 2018/19

1. Miljø med fokus på strømbesparelse og CO2

Sputnik har en bilpark på 40 biler som dagligt henter og bringer elever. Vi har indført en politik på dette område som medfører, at vi fremadrettet skal have færre og nyere biler som således udleder væsentligt mindre CO2. I 2018/19 har vi således afhændet de første ældre biler og indkøbt biler, som har langt lavere CO2 udledning. Flere afdelinger har strømbesparende tænd/sluk el kontakter.

2. Psykisk arbejdsmiljø med fokus på værdier og stress

Sputnik har også i 2018/19 haft fokus på det psykiske arbejdsmiljø. Den store værdiundersøgelse som er gennemført i begyndelsen af året, har dannet grundlag for forskellige arbejdsgrupper på tværs af organisationen. Fokus har været på at fastholde og styrke de gode værdier, som Sputnik er forankret i og sætte værdierne ind i den kontekst Sputnik opererer i.

3. Lederuddannelsesprogram:

Sputnik vægter lederuddannelse højt. Vi anser god ledelse som et af de vigtigste parametre i arbejdet med at fastholde og udvikle dygtige og engagerede medarbejdere. Sputnik har i 2018/19 fortsat det igangværende lederuddannelsesprogram og samarbejde med Metropol, så alle ledere tilbydes en diplomuddannelse i ledelse. Der har derudover været fokus på ledelsesgrundlaget og bl.a. afholdt en lederdag med ekstern konsulent.

Ledelsesberetning

I 2019/20 vil Sputnik have fokus på følgende indsatsområder

- **Energibesparende og miljørigtige foranstaltninger**

Sputnik vil i 2019/20 gerne gøre en indsats for at blive mere miljøbevidste i vores dagligdag. Vi vil have fokus på, at ejendomme vil blive gennemgået med henblik på at kortlægge fremtidige muligheder for reduktion af energiforbruget. Sputnik vil arbejde på løbende at udskifte installationer til moderne og energirigtige løsninger for at spare energi og reducere CO2 udslip fra den daglige drift (fx ved i størst muligt omfang at kopiere på begge sider af papir og undgå unødigt printning - have fokus på vores affald i forhold til at blive mere miljøbevidste – have biler som udleder mindre CO2).

- **Lederuddannelsesprogram**

Lederuddannelse og udvikling vil også være et fokuspunkt i 2019/20. God ledelse er et af de vigtigste parametre for at fastholde og udvikle dygtige og engagerede medarbejdere. Derfor lægger vi stor vægt på, at vi har gode ledere, der kan motivere og udvikle vores medarbejdere og give dem konstruktiv faglig og personlig sparring. Sputnik har etableret samarbejde med Copenhagen Coaching Center.

- **Psykisk arbejdsmiljø med fokus på konflikthåndtering**

Det psykiske arbejdsmiljø i Sputnik vægtes højt og vi vil arbejde målrettet med årlige temaer, der skal være med til at fastholde og øge trivselen i organisationen. Arbejdet med udsatte børn og unge, kan skabe situationer der udfordrer et godt psykisk arbejdsmiljø for medarbejderen. Derfor vil Sputnik i 2019/20 have fokus på opkvalificering og uddannelse i forbindelse med konflikthåndtering og høje følelsesmæssige krav. Der er fortsat fokus på konflikthåndteringskursus for medarbejdere bl.a. gennem Sputniks eget kursuscenter. En reorganisering af arbejdsmiljøorganisationen som bl.a. har betydet flere valgte medlemmer. AMU udvalgene vil fortsat have fokus på det gode arbejdsmiljø i samarbejde med tillidsfolk, ledere og direktion.

Det har vi gjort:

Kursuscenter Sputnik, har afholdt første omgang af vores konflikthåndteringskursus, for medarbejdere. Kurset vil være et tilbagevendende tiltag 1-2 gange om året, så vi sikre, at nye medarbejdere hurtigt bliver og oplever sig klædt på til at arbejde med vores børn og unge.

Derudover har vi også udgivet en pjece med forskellige konflikthåndteringsmodeller og vejledning i brugen af dem.

Ledelsesberetning

• Mangfoldighed med fokus på inklusion

Sputnik har i mange år været en mangfoldig arbejdsplads med medarbejdere og ledere med vidt forskellige baggrunde, kompetencer, livsvilkår og personlighed. Ikke kun i forhold til køn, alder og etnicitet, men også i forhold til uddannelse og erfaringer. Hos Sputnik handler mangfoldighed bl.a. om at se potentialet i den enkelte medarbejder og skabe muligheder for, at alle kan udvikle sig på arbejdet.

I de senere år har Sputnik med succes haft en række medarbejdere ansat i f.eks. flexjob og virksomhedspraktik. Vi ser det som en naturlig del af vores sociale ansvar at beskæftige personer, der har vanskeligt ved at komme tilbage eller ind på arbejdsmarkedet. Derfor vil Sputnik også i fremtiden ansætte medarbejdere i bl.a. flexjob.

Det har vi gjort:

Ansæt flere medarbejder i flexjob. Derudover har vi et samarbejde med forskellige jobcentre og med en a-kasse om, at få nogle af deres medarbejdere tilbage på arbejdsmarkedet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Produktionsomkostninger omfatter udgifter, som direkte relaterer sig til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv. Leasingydelser er indregnet i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	67.716.494	64.899.049
1 Personaleomkostninger	-63.926.213	-60.091.438
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.759.161	-1.677.311
Driftsresultat	2.031.120	3.130.300
Andre finansielle indtægter	107.600	119.303
3 Øvrige finansielle omkostninger	-137.370	-145.545
Resultat før skat	2.001.350	3.104.058
4 Skat af årets resultat	-449.984	-691.916
Årets resultat	1.551.366	2.412.142
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	500.000	200.000
Overføres til overført resultat	1.051.366	2.212.142
Disponeret i alt	1.551.366	2.412.142

Balance 31. juli

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.089.256	1.458.353
6 Indretning af lejede lokaler	2.410.533	1.088.331
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.499.789</u>	<u>2.546.684</u>
Deposita	4.359.027	3.795.039
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.359.027</u>	<u>3.795.039</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.858.816</u>	<u>6.341.723</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.085.460	7.142.280
Tilgodehavende selskabsskat	0	24
Andre tilgodehavender	3.212.122	5.041.401
Periodeafgrænsningsposter	1.944.657	1.505.146
Tilgodehavender i alt	<u>11.242.239</u>	<u>13.688.851</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.153	3.607
Værdipapirer i alt	<u>2.153</u>	<u>3.607</u>
Likvide beholdninger	979.446	186.078
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.223.838</u>	<u>13.878.536</u>
Aktiver i alt	<u>21.082.654</u>	<u>20.220.259</u>

Balance 31. juli

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.214.493	5.163.127
Egenkapital i alt	6.339.493	5.288.127
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	181.368	70.338
Hensatte forpligtelser i alt	181.368	70.338
Gældsforpligtelser		
7 Selskabsskat	329.954	313.132
Langfristede gældsforpligtelser i alt	329.954	313.132
Gæld til pengeinstitutter	192.039	642.378
Selskabsskat	303.132	0
Anden gæld	7.831.420	7.354.267
Periodeafgrænsningsposter	5.905.248	6.552.017
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.231.839	14.548.662
Gældsforpligtelser i alt	14.561.793	14.861.794
Passiver i alt	21.082.654	20.220.259
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. august 2017	125.000	2.950.985	3.075.985
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.212.142	2.212.142
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000	200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-200.000	-200.000
Egenkapital 1. august 2018	125.000	5.163.127	5.288.127
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.051.366	1.051.366
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	500.000	500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-500.000	-500.000
	<u>125.000</u>	<u>6.214.493</u>	<u>6.339.493</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	52.223.927	50.647.368
Pensioner	8.188.615	6.675.528
Andre omkostninger til social sikring	974.384	822.731
Personalemkostninger i øvrigt	2.539.287	1.945.811
	<u>63.926.213</u>	<u>60.091.438</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>132</u>	 <u>121</u>
 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	626.378	449.176
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	496.060	392.608
Leasing	541.205	740.719
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	95.518	94.808
	<u>1.759.161</u>	<u>1.677.311</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	137.370	145.545
	<u>137.370</u>	<u>145.545</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	338.954	323.158
Årets regulering af udskudt skat	111.030	368.746
Regulering af tidligere års skat	0	12
	<u>449.984</u>	<u>691.916</u>

Noter

	31/7 2019	31/7 2018
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august 2018	3.069.814	2.361.600
Tilgang i årets løb	1.162.588	997.674
Afgang i årets løb	-142.500	-289.460
Kostpris 31. juli 2019	4.089.902	3.069.814
Af- og nedskrivninger 1. august 2018	-1.611.461	-1.470.551
Årets afskrivninger	-496.060	-392.608
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	106.875	251.698
Af- og nedskrivninger 31. juli 2019	-2.000.646	-1.611.461
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2019	2.089.256	1.458.353
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. august 2018	2.453.441	2.229.252
Tilgang i årets løb	2.008.474	412.421
Afgang i årets løb	-92.144	-188.232
Kostpris 31. juli 2019	4.369.771	2.453.441
Af- og nedskrivninger 1. august 2018	-1.365.110	-1.047.119
Årets afskrivninger	-626.378	-449.176
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	32.250	131.185
Af- og nedskrivninger 31. juli 2019	-1.959.238	-1.365.110
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2019	2.410.533	1.088.331
7. Selskabsskat		
Selskabsskat i alt	329.954	313.132
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Selskabsskat i alt	329.954	313.132
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes al-skyldnererklæring for de 4 søsterselskaber internt, nemlig Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS, STU Sputnik ApS, Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS og Ejendomsselskabet Raketten ApS med hensyn til koncernens mellemværende med Spar Nord Bank.

Der er pr. 31. juli 2019 en driftskredit på max 6,0 mio. kr. Pr. 31. juli 2019 er i alt trukket 0,0 mio. kr. på driftskreditten.

Der er pr. 31. juli 2019 en bilkredit på max 0,7 mio. kr. Pr. 31. juli 2019 er i alt trukket 0,2 mio. kr. på bilkreditten.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Ejendomsselskabet Raketten ApS's gæld til realkreditinstitut. Ejendomsselskabet Raketten ApS's gæld udgør pr. 31. juli 2019 i alt nom. 5.085 t.kr.

Der er herudover eventualforpligtelse vedrørende lejekontrakterne for lokalerne. Den årlige husleje, ekskl. varme og fællesomkostninger, udgør i alt 9.920 t.kr.

Selskabets bankforbindelse har pr. 31. juli 2019 stillet huslejegarantier for i alt 1.206 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restforpligtelse pr. 31. juli 2019 på i alt 259 t.kr.