

# STU ApS

Svanevej 22, 2400 København NV

CVR-nr. 31 88 81 66

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2018.



Allan Simonsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for STU 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 12. marts 2018

### Direktion

Allan Laursen

Bestyrelse

Allan Simonsen

Allan Simonsen

Kasper Skov-Mikkelsen

Claus R. Klostermann

Allan Laursen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i STU ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

##### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for STU ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Revisionsinstruks for revisorer ved private dagbehandlingstilbud, der har indgået overenskomst om undervisning med Børne- og Ungdomsforvaltningen i Københavns Kommune, jf. revisionsinstruks af 30. juli 2013. 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### **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, samt god offentlig revisionsskik, 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 regnskabsbrugerne 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 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 noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

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 revisionskik 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Frederiksberg, den 12. marts 2018

### **One Revision**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79



Egon Ramskov Laursen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34372

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	STU ApS Svanevej 22 2400 København NV
	CVR-nr.: 31 88 81 66
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Allan Simonsen Claus R. Klostermann Allan Laursen Kasper Skov-Mikkelsen
<b>Direktion</b>	Allan Laursen Allan Simonsen
<b>Revision</b>	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive en særlig tilrettelagt ungdomsuddannelse for unge med særlige behov, og efter Det centrale ledelsesorgans og ejernes skøn hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 26.274.434 kr. mod 25.312.193 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 891.491 kr. mod 467.189 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Sputnik CSR 2017

Sputnik CSR 2016 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 vil fra 2017 forankres under HR. Direktion, HR og Arbejdsmiljøudvalget, vil arbejde sammen om Sputniks CSR-politik og inddrage ledere og medarbejdere i arbejdet

I 2017 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 2017

#### 1. Miljø med fokus på strømbesparelse og CO2

Sputnik har en bilpark på 40 biler som dagligt henter og bringer elever. Vi har i 2017 indført en politik på dette område som medfører, at vi fremadrettet skal have færre og nyere biler som således udleder væsentligt mindre CO2. I 2017 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 2017 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 i 2017. Arbejdsgrupperne er kommet med en række forslag og tiltag som er blevet sat i værk i 2017.03.06. Et andet fokus i 2017 har været at få lavet en indsats i forhold til forebyggelse og håndtering af stress. Vi har indledt et samarbejde med Lis Lyngbjerg om bæredygtig ledelse, der har fokus på sammenhængen mellem ledertrivsel og stress på arbejdspladsen. Der er afholdt kursusdag for lederne ”Se tegnene på stress hos sig selv og dine medarbejdere”, oprettet en abonnentsordning, hvor alle ledere og medarbejdere kan få hjælp i forbindelse med stress eller tegne på det. Der er ligeledes lavet en guide til lederne om, hvordan de skal forholde sig, hvis en medarbejder viser tegn på eller får stress.

### **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 2017 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 2018 vil Sputnik have fokus på følgende indsatsområder

### •Energibesparende og miljørigtige foranstaltninger

Sputnik vil i 2018 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 2018. 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 etablerer samarbejde med Copenhagen Coaching Center, der skal være med til at supervisere og uddanne vores ledere yderligere. Samarbejdet sættes i gang med en række uddannelses- og supervisions forløb i foråret 2018

*Samarbejdet med CCC, har været i gang i ca. et ½ år og er netop nu ved at blive evalueret.*

### •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 trivslen i organisationen. Arbejdet med udsatte børn og unge, kan skabe situationer, der udfordrer et godt psykisk arbejdsmiljø for medarbejderen. Derfor vil Sputnik i 2018 have fokus på opkvalificering og uddannelse i forbindelse med konflikthåndtering og høje følelsesmæssige krav.

Der laves et konflikthåndteringskursus for medarbejdere og en håndbog med konfliktløsnings- modeller samt skabe bedre tid til supervision.

Arbejdsmiljøudvalget vil sammen med Sputniks medarbejdere, ledere og direktion løbende sætte tiltag i værk indenfor dette område.

*Det har vi gjort:*

Kursuscenter Sputnik, har i marts 2017 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 en medarbejder i flexjob, en i virksomhedspraktik, og en i arbejdsprøvning. 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 STU 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 til undervisning m.v.

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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 af- og nedskrivninger.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 nettorealisationsværdi.

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. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>26.274.434</b>	<b>25.312.193</b>
1 Personaleomkostninger	-25.045.797	-24.651.434
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-116.830	-157.886
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.111.807</b>	<b>502.873</b>
Andre finansielle indtægter	39.147	134.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6.953	-33.036
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.144.001</b>	<b>603.837</b>
4 Skat af årets resultat	-252.510	-136.648
<b>Årets resultat</b>	<b>891.491</b>	<b>467.189</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	200.000
Overføres til overført resultat	891.491	267.189
<b>Disponeret i alt</b>	<b>891.491</b>	<b>467.189</b>
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	3.000.000	0



## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.945	60.094
6 Indretning af lejede lokaler	291.093	123.538
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>315.038</u>	<u>183.632</u>
Deposita	2.036.615	2.008.296
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.036.615</u>	<u>2.008.296</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.351.653</u></b>	<b><u>2.191.928</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.697.507	1.897.987
Udskudte skatteaktiver	3.938	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	147.064
Andre tilgodehavender	1.186.930	4.834.485
Periodeafgrænsningsposter	13.376	4.082
Tilgodehavender i alt	<u>3.901.751</u>	<u>6.883.618</u>
Likvide beholdninger	7.785.070	4.881.122
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>11.686.821</u></b>	<b><u>11.764.740</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.038.474</u></b>	<b><u>13.956.668</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	175.000	175.000
8 Overført resultat	8.840.005	7.948.514
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.015.005</b>	<b>8.123.514</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.206
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>2.206</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Selskabsskat	46.654	0
Anden gæld	2.349.808	4.036.132
Periodeafgrænsningsposter	2.627.007	1.794.816
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.023.469	5.830.948
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.023.469</b>	<b>5.830.948</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>14.038.474</b>	<b>13.956.668</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	21.403.396	21.046.562
Pensioner	2.700.699	2.642.947
Andre omkostninger til social sikring	307.847	325.158
Personalemkostninger i øvrigt	633.855	636.767
	<u>25.045.797</u>	<u>24.651.434</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>46</u>	<u>47</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	80.681	118.031
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	36.149	39.855
	<u>116.830</u>	<u>157.886</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.953</u>	<u>33.036</u>
	<u>6.953</u>	<u>33.036</u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	258.654	144.936
Årets regulering af udskudt skat	-6.144	-8.288
	<u>252.510</u>	<u>136.648</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	249.236	231.176
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>18.060</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>249.236</u></b>	<b><u>249.236</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-189.142	-149.287
Årets afskrivninger	<u>-36.149</u>	<u>-39.855</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-225.291</u></b>	<b><u>-189.142</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>23.945</u></b>	<b><u>60.094</u></b>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2017	2.069.470	2.069.470
Tilgang i årets løb	<u>248.236</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>2.317.706</u></b>	<b><u>2.069.470</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-1.945.932	-1.827.901
Årets afskrivninger	<u>-80.681</u>	<u>-118.031</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-2.026.613</u></b>	<b><u>-1.945.932</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>291.093</u></b>	<b><u>123.538</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
	<b><u>175.000</u></b>	<b><u>175.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	7.948.514	7.681.325
Årets overførte overskud eller underskud	891.491	467.189
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-200.000</u>
	<b><u>8.840.005</u></b>	<b><u>7.948.514</u></b>

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes al-skyldnererklæring for de 4 søsterselskaber internt, nemlig Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsskole Sputnik ApS, STU ApS, Skolen Sputnik 2 ApS og Ejendomsselskabet Raketten ApS med hensyn til koncernens mellemværende med Spar Nord Bank.

Der er pr. 31. december 2017 en driftskredit på max 6,0 mio. kr. Pr. 31. december 2017 er i alt trukket 2,6 mio. kr. på driftskrediten.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Den årlige husleje, ekskl. varme og fællesomkostninger, udgør 2.802 t.kr.

Selskabets bankforbindelse har pr. 31. december 2017 stillet husleje garanti for 211 t.kr.

#### Operationel leasing

Selskabets leasingforpligtelser foretages sammen med Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsskole Sputnik ApS og er en del af de fælles administrationsomkostninger.