

**Den Specialpædagogiske
Dagbehandlingsinstitution Sputnik II
ApS**

Rødovrevej 395, 2610 Rødovre

CVR-nr. 31 89 00 71

Årsrapport

1. august 2017 - 31. juli 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2018.



Allan Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. august 2017 - 31. juli 2018	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 21. september 2018

Direktion



Allan Laursen

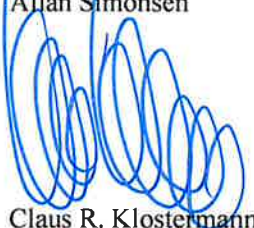


Allan Simonsen

Bestyrelse




Allan Simonsen



Claus R. Klostermann



Allan Laursen



Kasper Skov-Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018, 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. juli 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 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 regnskabsbrugerne 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 den skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for 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.

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 21. september 2018

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79



Egon Ramkov Laursen
statsautoriseret revisor
mne34372

Selskabsoplysninger

Selskabet	Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS Rødovrevej 395 2610 Rødovre CVR-nr.: 31 89 00 71 Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Bestyrelse	Allan Simonsen Claus R. Klostermann Allan Laursen Kasper Skov-Mikkelsen
Direktion	Allan Laursen Allan Simonsen
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 20.441.603 kr. mod 11.151.684 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.555.538 kr. mod 1.903.075 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 2017/18

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 2017/18 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 2017/18 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. Arbejdsgrupperne er kommet med en række forslag og tiltag som er blevet sat i værk eller bliver det i 2017/2018.

Et andet fokus har været at få lavet en indsats i forhold til forebyggelse og håndtering af stress. Vi har 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 2017/18 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.

I 2018/19 vil Sputnik have fokus på følgende indsatsområder

• Energibesparende og miljørigtige foranstaltninger

Sputnik vil i 2018/19 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 2018/19. 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, der skal være med til at supervisere og uddanne vores ledere yderligere. Samarbejdet sættes i gang med en række uddannelses- og supervisionsforløb.

• 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 2018/19 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 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 Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II 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.

Selskabet har ændret regnskabsår fra kalenderåret til 1. august - 31. juli med perioden 1. januar 2017 - 31. juli 2017 som omlægningsperiode. Årets tal i resultatopgørelsen omfatter derfor en periode på 12 måneder og sammenligningstallene en periode på 7 måneder.

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 og tab på debitorer.

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, 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.

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 salgsomkostninger 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 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.

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

Note	1/8 2017 - 31/7 2018	1/1 2017 - 31/7 2017
Bruttofortjeneste	20.441.603	11.151.684
1 Personaleomkostninger	-14.360.616	-8.508.088
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-198.789	-166.427
Driftsresultat	5.882.198	2.477.169
Andre finansielle indtægter	57.210	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-98.769	-37.332
Resultat før skat	5.840.639	2.439.837
4 Skat af årets resultat	-1.285.101	-536.762
Årets resultat	4.555.538	1.903.075
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	3.200.000	200.000
Overføres til overført resultat	1.355.538	1.703.075
Disponeret i alt	4.555.538	1.903.075

Balance 31. juli

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.187	4.000
6	Indretning af lejede lokaler	578.700	750.942
	Materielle anlægsaktiver i alt	598.887	754.942
	Deposita	815.845	1.254.125
	Finansielle anlægsaktiver i alt	815.845	1.254.125
	Anlægsaktiver i alt	1.414.732	2.009.067
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.891.742	1.799.717
	Tilgodehavende selskabsskat	0	210.000
	Andre tilgodehavender	3.357.484	263.387
	Periodeafgrænsningsposter	445.608	429.763
	Tilgodehavender i alt	5.694.834	2.702.867
	Likvide beholdninger	5.638.083	4.509.094
	Omsætningsaktiver i alt	11.332.917	7.211.961
	Aktiver i alt	12.747.649	9.221.028

Balance 31. juli

Passiver			
Note		2018	2017
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	4.594.958	3.239.420
Egenkapital i alt		4.719.958	3.364.420
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	34.838	33.921
Hensatte forpligtelser i alt		34.838	33.921
Gældsforpligtelser			
9	Selskabsskat	1.223.184	384.642
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.223.184	384.642
	Selskabsskat	280.642	0
	Anden gæld	4.679.276	3.582.239
	Periodeafgrænsningsposter	1.809.751	1.855.806
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.769.669	5.438.045
Gældsforpligtelser i alt		7.992.853	5.822.687
Passiver i alt		12.747.649	9.221.028
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			

Noter

	1/8 2017 - 31/7 2018	1/1 2017 - 31/7 2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	12.061.168	7.286.250
Pensioner	1.763.742	918.286
Andre omkostninger til social sikring	190.281	115.174
Personaleomkostninger i øvrigt	345.425	188.378
	14.360.616	8.508.088
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	28	28
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	193.726	163.627
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.063	2.800
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	4.000	0
	198.789	166.427
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	98.769	37.332
	98.769	37.332
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.284.184	488.642
Årets regulering af udskudt skat	917	48.120
	1.285.101	536.762

Noter

	31/7 2018	31/7 2017
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august 2017	24.000	24.000
Tilgang i årets løb	21.250	0
Afgang i årets løb	-24.000	0
Kostpris 31. juli 2018	21.250	24.000
Af- og nedskrivninger 1. august 2017	-20.000	-17.200
Årets afskrivninger	-1.063	-2.800
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	20.000	0
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018	-1.063	-20.000
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	20.187	4.000
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. august 2017	952.518	1.488.732
Tilgang i årets løb	21.484	89.276
Afgang i årets løb	0	-625.490
Kostpris 31. juli 2018	974.002	952.518
Af- og nedskrivninger 1. august 2017	-201.576	-663.439
Årets afskrivninger	-193.726	-163.627
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	625.490
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018	-395.302	-201.576
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018	578.700	750.942
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. august 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	31/7 2018	31/7 2017
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. august 2017	3.239.420	1.536.345
Årets overførte overskud eller underskud	1.355.538	1.703.075
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	3.200.000	200.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-3.200.000	-200.000
	4.594.958	3.239.420
9. Selskabsskat		
Selskabsskat i alt	1.223.184	384.642
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Selskabsskat i alt	1.223.184	384.642
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

10. 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 2018 en driftskredit på max 6,0 mio. kr. Pr. 31. juli 2018 er i alt trukket 0,3 mio. kr. på driftskreditten.

Der er pr. 31. juli 2018 en bilkredit på max 1,5 mio. kr. Pr. 31. juli 2018 er i alt trukket 0,3 mio. kr. på bilkreditten.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Den årlige husleje, ekskl. varme og fællesomkostninger udgør 2.236 t.kr.

Operationel leasing

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