

# Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS

Rødovrevej 395, 2610 Rødovre

CVR-nr. 31 89 00 71

## Årsrapport

**1. august 2022 - 31. juli 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2023.

---

Allan Bøgelund Laursen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 12. december 2023

### Direktion

Allan Bøgelund Laursen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til kapitalejerne i Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

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.

Frederiksberg, den 12. december 2023

### One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor  
mne19760

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS Rødovrevej 395 2610 Rødovre
	CVR-nr.: 31 89 00 71 Regnskabsår: 1. august - 31. juli
<b>Direktion</b>	Allan Bøgelund Laursen
<b>Revision</b>	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	Sputnik Holding JAC ApS
<b>Dattervirksomheder</b>	Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 5 ApS, Greve Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 6 ApS, Gentofte Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 8 ApS, Rødovre Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 13 ApS, Hillerød

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af 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 bruttotab udgør -106.750 kr. mod -47.043 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -526.731 kr. mod -409.738 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.



## 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for AAPS Holding ApS, Allerød, CVR nr. 41465794.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter 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. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-106.750</b>	<b>-47.043</b>
1 Personaleomkostninger	-681.495	-597.823
<b>Driftsresultat</b>	<b>-788.245</b>	<b>-644.866</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	211.000	196.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-98.051	-72.971
<b>Resultat før skat</b>	<b>-675.296</b>	<b>-521.837</b>
3 Skat af årets resultat	148.565	112.099
<b>Årets resultat</b>	<b>-526.731</b>	<b>-409.738</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-526.731	-409.738
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-526.731</b>	<b>-409.738</b>

## Balance 31. juli

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	160.000	160.000
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.300.000	4.085.000
6	Deposita	1.251.036	1.203.926
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.711.036</u>	<u>5.448.926</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.711.036</u></b>	<b><u>5.448.926</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.108.771	4.618.999
7	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	260.664	112.099
	Andre tilgodehavender	0	1.235
	Periodeafgrænsningsposter	2.985	0
	Tilgodehavender i alt	<u>4.372.420</u>	<u>4.732.333</u>
	Likvide beholdninger	<u>88.844</u>	<u>51.640</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.461.264</u></b>	<b><u>4.783.973</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>11.172.300</u></b>	<b><u>10.232.899</u></b>

## Balance 31. juli

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.326.988	5.853.719
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.451.988</b>	<b>5.978.719</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	2.400.000	0
9 Anden gæld	66.347	63.955
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.466.347	63.955
Leverandører af varer og tjenesteydelser	63.618	82.416
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.689.681	3.673.041
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	253.102
Anden gæld	500.666	181.666
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.253.965	4.190.225
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.720.312</b>	<b>4.254.180</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>11.172.300</b>	<b>10.232.899</b>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11 Eventualposter</b>		

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. august 2021	125.000	6.263.457	6.388.457
Årets overførte overskud eller underskud	0	-409.738	-409.738
Egenkapital 1. august 2022	125.000	5.853.719	5.978.719
Årets overførte overskud eller underskud	0	-526.731	-526.731
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.000.000	-1.000.000
	<b>125.000</b>	<b>4.326.988</b>	<b>4.451.988</b>

## Noter

---

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	578.157	498.937
Pensioner	98.140	93.668
Andre omkostninger til social sikring	5.198	5.218
	<u><b>681.495</b></u>	<u><b>597.823</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	85.000	55.000
Andre finansielle omkostninger	13.051	17.971
	<u><b>98.051</b></u>	<u><b>72.971</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>-148.565</u>	<u>-112.099</u>
	<u><b>-148.565</b></u>	<u><b>-112.099</b></u>



## Noter

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. august 2022	160.000	160.000
<b>Kostpris 31. juli 2023</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023</b>	<b>160.000</b>	<b>160.000</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Den Specialpædag giske Dagbeha dlingsinstitut i n Sputnik II ApS
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 5 ApS, Greve	100,00 %	-563.089	-272.342	40.000
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 6 ApS, Gentofte	100,00 %	-830.108	-1.356.147	40.000
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 8 ApS, Rødovre	100,00 %	2.717.033	1.615.134	40.000
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 13 ApS, Hillerød	100,00 %	613.973	1.705.594	40.000
		<b>1.937.809</b>	<b>1.692.239</b>	<b>160.000</b>

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
<b>5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. august 2022	4.085.000	4.257.000
Tilgang i årets løb	2.415.000	1.828.000
Afgang i årets løb	-1.200.000	-2.000.000
<b>Kostpris 31. juli 2023</b>	<b>5.300.000</b>	<b>4.085.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023</b>	<b>5.300.000</b>	<b>4.085.000</b>

## Noter

---

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
<b>6. Deposita</b>		
Kostpris 1. august 2022	1.203.926	1.192.667
Tilgang i årets løb	47.110	11.263
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-4</u>
<b>Kostpris 31. juli 2023</b>	<b><u>1.251.036</u></b>	<b><u>1.203.926</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023</b>	<b><u>1.251.036</u></b>	<b><u>1.203.926</u></b>
<b>7. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder</b>		
Af den tilgodehavende skat forfalder 148.565 kr. efter 1 år.		
	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
<b>8. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	2.400.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>2.400.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>9. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	66.347	63.955
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>66.347</u></b>	<b><u>63.955</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>66.347</u>	<u>63.955</u>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS har afgivet selvskydnererklæring på i alt 9,2 mio. kr. overfor søsterselskaberne Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS og STU Sputnik ApS for deres mellemværender med Spar Nord Bank.

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS har pr. 31. juli 2023 en driftskredit på 8,5 mio. kr. hos Spar Nord Bank. Pr. 31. juli 2023 er i alt trukket 0,0 mio. kr. på driftskrediten. Derudover har Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS pr. 31. juli 2023 en bilkredit på 0,7 mio. kr., hvoraf der pr. 31. juli 2023 er trukket 0,4 mio. kr. på kredit.

STU Sputnik ApS har pr. 31. juli 2023 en driftskredit på 0,0 mio. kr. hos Spar Nord Bank, og der er pr. 31. juli 2023 i alt trukket 0,00 mio. kr. på driftskrediten.

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende selskabets lejemål. De indgåede lejekontrakter har op til 13 måneders uopsigelighed. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 1.819 t.kr. Den årlige husleje, ekskl. varme og fællesomkostninger, udgør i alt 1.849 t.kr.

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS hæfter for bankgarantier stillet af Spar Nord Bank vedrørende Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS og STU Sputnik ApS på i alt 3,7 mio. kr. Bankgarantierne er pr. 31. juli 2023 på i alt 3,3 mio. kr. vedrørende Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS og i alt 0,4 mio. kr. vedrørende STU Sputnik ApS.

#### Operationel leasing

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

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AAPS Holding ApS, CVR-nr. 41465794, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

### 11. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Allan Bøgelund Laursen

Direktør

Serienummer: 6cc90571-32f6-4ea4-971f-5e065a75c90d

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-12-12 12:03:13 UTC



## Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

Serienummer: d312e2d7-475f-483d-a21b-f17bd77ab970

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-12-12 12:06:47 UTC



## Allan Bøgelund Laursen

Dirigent

Serienummer: 6cc90571-32f6-4ea4-971f-5e065a75c90d

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-12-12 12:08:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: DGXE8-TUPZY-KYC53-QMEMX-XZ10E-5JUGVX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**