

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II

ApS

Rødovrevej 395, 2610 Rødovre

CVR-nr. 31 89 00 71

Årsrapport

1. august 2019 - 31. juli 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. december 2020.

Allan Bøgelund Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. august 2019 - 31. juli 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29. december 2020

Direktion

Allan Bøgelund Laursen

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 2019 - 31. juli 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020 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 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 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.

Frederiksberg, den 29. december 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Egon Ramskov 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
Direktion	Allan Bøgelund Laursen
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	Sputnik Holding JAC ApS
Dattervirksomheder	Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 5 ApS, Greve Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 6 ApS, Klampenborg Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 8 ApS, Rødovre Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 13 ApS, Hillerød

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 22.049.286 kr. mod 19.809.277 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.555.102 kr. mod 3.905.348 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Udbruddet af Coronavirus (COVID-19) betyder nye udfordringer og risici for virksomheden. Der er truffet en række foranstaltninger med henblik på at sikre medarbejdernes helbred og sundhed. I tilknytning til de helbredsmæssige risici har virusudbruddet betydet usikkerhed og ustabilitet såvel politisk/samfundsmæssigt som for virksomheden. Nuværende og eventuelle fremtidige politiske og økonomiske foranstaltninger, som måtte blive sat i værk, vil kunne afstedkomme finansielle risici knyttet til virksomhedens drift og eventuelt begrænse virksomhedens samhandelsmuligheder.

Virksomhedens nuværende og planlagte aktiviteter giver imidlertid ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab forventes at være sikret i tilstrækkeligt omfang.

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.

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. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

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

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

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

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royal-ties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	22.049.286	19.809.277
1 Personaleomkostninger	-18.489.359	-14.655.065
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-260.810</u>	<u>-239.390</u>
Driftsresultat	3.299.117	4.914.822
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.000	0
Andre finansielle indtægter	89.000	207.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-125.656</u>	<u>-112.492</u>
Resultat før skat	3.288.461	5.009.330
4 Skat af årets resultat	<u>-733.359</u>	<u>-1.103.982</u>
Årets resultat	<u>2.555.102</u>	<u>3.905.348</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	4.000.000	500.000
Overføres til overført resultat	0	3.405.348
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.444.898</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>2.555.102</u>	<u>3.905.348</u>

Balance 31. juli

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	74.541	97.649
6 Indretning af lejede lokaler	487.283	556.611
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>561.824</u>	<u>654.260</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	160.000	0
Deposita	985.017	954.167
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.145.017</u>	<u>954.167</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.706.841</u>	<u>1.608.427</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	135.584	2.020.958
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.940.863	0
Andre tilgodehavender	46.216	7.279.452
Periodeafgrænsningsposter	582.978	584.192
Tilgodehavender i alt	<u>2.705.641</u>	<u>9.884.602</u>
Likvide beholdninger	<u>10.427.741</u>	<u>3.609.774</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>13.133.382</u>	<u>13.494.376</u>
Aktiver i alt	<u>14.840.223</u>	<u>15.102.803</u>

Balance 31. juli

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	6.555.408	8.000.306
Egenkapital i alt	6.680.408	8.125.306
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	46.646	40.382
Hensatte forpligtelser i alt	46.646	40.382
Gældsforpligtelser		
8 Selskabsskat	279.426	1.036.438
9 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	300.669	0
10 Anden gæld	1.116.694	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.696.789	1.036.438
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.188.259	0
Selskabsskat	974.438	1.162.184
Anden gæld	2.253.683	2.741.844
Periodeafgrænsningsposter	0	1.996.649
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.416.380	5.900.677
Gældsforpligtelser i alt	8.113.169	6.937.115
Passiver i alt	14.840.223	15.102.803
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. august 2018	125.000	4.594.958	4.719.958
Årets overførte overskud eller underskud	0	3.405.348	3.405.348
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	500.000	500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-500.000	-500.000
Egenkapital 1. august 2019	125.000	8.000.306	8.125.306
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.444.898	-1.444.898
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	4.000.000	4.000.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-4.000.000	-4.000.000
	125.000	6.555.408	6.680.408

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	15.543.360	12.135.112
Pensioner	2.245.593	1.933.968
Andre omkostninger til social sikring	217.541	213.425
Personaleomkostninger i øvrigt	482.865	372.560
	<u>18.489.359</u>	<u>14.655.065</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>33</u>	<u>29</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	237.702	222.564
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.108	16.826
	<u>260.810</u>	<u>239.390</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>125.656</u>	<u>112.492</u>
	<u>125.656</u>	<u>112.492</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	727.095	1.098.438
Årets regulering af udskudt skat	6.264	5.544
	<u>733.359</u>	<u>1.103.982</u>

Noter

	<u>31/7 2020</u>	<u>31/7 2019</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august 2019	115.538	21.250
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>94.288</u>
Kostpris 31. juli 2020	<u>115.538</u>	<u>115.538</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2019	-17.889	-1.063
Årets afskrivninger	<u>-23.108</u>	<u>-16.826</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2020	<u>-40.997</u>	<u>-17.889</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2020	<u>74.541</u>	<u>97.649</u>
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. august 2019	1.174.477	974.002
Tilgang i årets løb	<u>168.374</u>	<u>200.475</u>
Kostpris 31. juli 2020	<u>1.342.851</u>	<u>1.174.477</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2019	-617.866	-395.302
Årets afskrivninger	<u>-237.702</u>	<u>-222.564</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2020	<u>-855.568</u>	<u>-617.866</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2020	<u>487.283</u>	<u>556.611</u>

Noter

	31/7 2020	31/7 2019
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. august 2019	0	0
Tilgang i årets løb	160.000	0
Kostpris 31. juli 2020	160.000	0
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2020	160.000	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Den Specialpædag- giske Dagbeh- ndlingsinstituti- on Sputnik II ApS
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 5 ApS, Greve	100,00 %	40.000	0	40.000
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 6 ApS, Klampenborg	100,00 %	40.000	0	40.000
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 8 ApS, Rødovre	100,00 %	40.000	0	40.000
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 13 ApS, Hillerød	100,00 %	40.000	0	40.000
		160.000	0	160.000

Der foreligger endnu ikke årsregnskaber for de tilknyttede virksomheder. Alle tilknyttede virksomheder har første regnskabsår for perioden 1. februar 2020 - 31. juli 2021. Den anførte egenkapital er virksomhedskapitalen ved stiftelsen den 1. februar 2020.

8. Selskabsskat

Selskabsskat i alt	279.426	1.036.438
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Selskabsskat i alt	279.426	1.036.438
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

	<u>31/7 2020</u>	<u>31/7 2019</u>
9. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	300.669	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>300.669</u>	<u>0</u>
10. Anden gæld		
Anden gæld i alt	1.116.694	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld i alt	<u>1.116.694</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der forefindes al-skyldnererklæring for de 3 søsterselskaber internt, nemlig Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS, STU Sputnik ApS og Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS med hensyn til koncernens mellemværende med Spar Nord Bank.

Der er pr. 31. juli 2020 en driftskredit på max 6,0 mio. kr. Pr. 31. juli 2020 er i alt trukket 0,0 mio. kr. på driftskreditten.

Der er pr. 31. juli 2020 en bilkredit på max 0,7 mio. kr. Pr. 31. juli 2020 er i alt trukket 0,1 mio. kr. på bilkreditten.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Den årlige husleje, ekskl. varme og fællesomkostninger udgør 3.418 t.kr.

Selskabets bankforbindelse har pr. 31. juli 2020 stillet husleje Garantier for i alt 133 t.kr.

Operationel leasing

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

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AAPS Holding ApS, CVR-nr. 41465794 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

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