

HJULDAMPEREN HOLDING ApS

Taarbæk Strandvej 59
2930 Klampenborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/05/2016

Ida Bach Kunckel

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	12
-------------------------	----

Balance	13
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	16
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	HJULDAMPEREN HOLDING ApS Taarbæk Strandvej 59 2930 Klampenborg
	CVR-nr: 32292119 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Møns Bank Storegade 3 478/0 Stege DK Danmark
Revisor	PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Birkevadsvej 14 4130 Viby Sjælland DK Danmark CVR-nr: 36490977 P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Hjuldamperen Holding ApS - tidligere Skolen Hjuldamperen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Den foreliggende årsrapport indstilles til godkendelse.

Taarbæk, den 11/04/2016

Direktion

Anders Flindt

Jette Bach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejere i Hjuldamperen Holding ApS - tidligere Skolen Hjuldamperen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Hjuldamperen Holding ApS - tidligere Skolen Hjuldamperen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens anvendte regnskabspraksis er passende, om ledelsens udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Assendløse, 11/04/2016

Preben Gjelstrup
registreret revisor, medlem af FDR
PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i regnskabsåret primært drevet undervisningstilbud for unge med særlige behov.

Selskabets formål har indtil udgangen af regnskabsåret været at drive virksomhed med undervisningstilbud i henhold til "Lov om ungdomsuddannelse til unge med særlige behov", herunder drift af café, genbrugsforretning og værksteder som led i undervisningen; tilbud til unge med særlige behov for støtte/kontaktordninger, fritidsklub m.v.; etablering af bosted for unge med særlige behov samt dermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Selskabets vedtægter er den 2. januar 2016 ændret til at have følgende formålsparagraf:

Selskabets formål er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt at drive, eje og udleje fast ejendom, og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. 473.144 lever op til ledelsens forventninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Alle regnskabsposter er opgjort på et tilstrækkeligt og sikkert grundlag. Der er derfor ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposterne.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret der påvirker resultat, aktiver eller egenkapital.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har pr. 2. januar 2016 overdraget størstedelen af sin driftsaktivitet til datterselskabet Bostedet Hjuldamperen ApS. Sammen med overdragelsen af aktiviteten er retten til navnet Skolen Hjuldamperen ApS blevet overdraget.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer overskud i det kommende år.

Ejerforhold

Følgende ejere fremgår af selskabets ejerbog:

Jette Bach, Strandvejen, Klampenborg
Anders Flindt, Taarbæk Strandvej, Klampenborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Takstbetaling

Takstbetalinger indregnes i den periode de vedrører. Takstbetalinger modtaget før balancedagen som vedrører kommende regnskabsår indregnes som modtagne forudbetalinger.

Øvrige indtægter

Øvrige indtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, kontant-rabatter m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat er afsat af de skattemæssigt foretagne merafskrivninger, modregnet fremført skattemæssigt underskud.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bil	5 år	Scrapværdi 0 %
Koloni i Sverige	20 år	Scrapværdi 0 %

Der afskrives ikke på grunden.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed og levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser i datterselskab er optaget til den indre værdi i henhold til den seneste foreliggende årsregnskab, dog minimum kr. 0.

Ved eventuel negativ egenkapital i datterselskabet nedskrives mellemregningskonto i det omfang, at mellemregningskontoen kan indeholde nedskrivningen.

Resultat af kapitalinteresser er indtægtsført over resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning foretages på grundlag af en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Konsolidering

Ledelsen har ikke udarbejdet koncernregnskab under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		4.562.092	3.912.739
Bruttoresultat		4.562.092	3.912.739
Personaleomkostninger	1	-2.267.664	-1.615.083
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-56.581	-54.502
Andre driftsomkostninger		-1.571.956	-1.526.742
Resultat af ordinær primær drift		665.891	716.412
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	3		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-19.570	-77.428
Andre finansielle indtægter	4	1.075	25.280
Ordinært resultat før skat		647.396	664.264
Skat af årets resultat	5	-174.252	-190.437
Årets resultat		473.144	473.827
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	99.800
Overført resultat		371.944	374.027
I alt		473.144	473.827

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		719.810	721.402
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	21.400
Materielle anlægsaktiver i alt	6	719.810	742.802
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	2.572
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		200.000	0
Andre tilgodehavender		89.965	63.602
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	289.965	66.174
Anlægsaktiver i alt		1.009.775	908.976
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		707.785	129.625
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		0	100.000
Andre tilgodehavender	8		
Periodeafgrænsningsposter		0	2.763
Tilgodehavender i alt		707.785	132.388
Likvide beholdninger		1.561.620	1.968.807
Omsætningsaktiver i alt		2.269.405	2.101.195
Aktiver i alt		3.279.180	3.010.171

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	9	125.000	125.000
Overført resultat		2.867.352	2.495.408
Forslag til udbytte		101.200	99.800
Egenkapital i alt		3.093.552	2.720.208
Skyldig selskabsskat		-119.748	-1.401
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		305.376	291.364
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		185.628	289.963
Gældsforpligtelser i alt		185.628	289.963
Passiver i alt		3.279.180	3.010.171

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.495.408	99.800	2.720.208
Betalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	371.944	101.200	473.144
Egenkapital, ultimo	125.000	2.867.352	101.200	3.093.552

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.041.364	1.440.319
Pensionsbidrag	189.509	145.364
Andre omkostninger til social sikring	36.791	29.400
	2.267.664	1.615.083

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bilk	21.400	21.400
Koloni	35.181	33.102
	56.581	54.502

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2015	2014
	kr.	kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-148.233	-77.428
Regulering	145.661	0
Nedskrivning af tilgodehavende	-16.998	0
	-19.570	-77.428

4. Andre finansielle indtægter

Omfatter kun renter

5. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	174.252	190.599
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	-162
	<u>174.252</u>	<u>190.437</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Koloni kr.	Grund kr.	Bil. kr.
Kostpris primo	644.599	187.760	107.000
Tilgang	33.589	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	644.599	187.760	107.000
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	-110.957	0	-85.600
Årets afskrivning	-35.181	0	-21.400
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-146.138	0	-85.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	532.050	187.760	0

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	80.000
Nettoopskrivninger primo	-77.428
Andel i årets resultat jf. note	--148.233
Regulering	145.661
Nettoopskrivninger ultimo	-80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skolen Hjuldamperen ApS - tidligere Bostedet Hjuldamperen ApS, Lyngby-Taarbæk	100%	80.000	-148.233

8. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende i tilknyttet virksomhed

	2015 kr.	2014 kr.
Nominelt tilgodehavende	16.998	100.000
Nedskrivning	-16.998	0
	0	100.000

9. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125.000 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 21.07.2009.	125.000
Ændringer	0
Anpartskapital ultimo	125.000

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige danske selskabsskat fremgår af balancen. Hjuldamperen Holding ApS er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover er der ikke yderligere eventualforpligtelser.