

Erhvervsskolen af 2011 NORD ApS

Strandgade 46, 3000 Helsingør

CVR-nr. 32 35 43 94

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juli 2016.



Claus Thestrup

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Erhvervsskolen af 2011 NORD ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 26. juli 2016

Direktion

Kristian Pedersen
Adm. direktør

Claus Thestrup
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Erhvervsskolen af 2011 NORD ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Erhvervsskolen af 2011 NORD ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring giver ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet, idet der i væsentligt omfang mangler dokumentation for afholdte omkostninger. Der er endvidere ikke tilstrækkelig sikkerhed for, at alle indtægter er indregnet i årsregnskabet, ligesom der er konstateret væsentlige uafklarede differencer i bogføringen, herunder væsentlige koncernmellemværender.

Den uafhængige revisors erklæringer

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 26. juli 2016

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64



Mikkel Thomsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Erhvervsskolen af 2011 NORD ApS Strandgade 46 3000 Helsingør CVR-nr.: 32 35 43 94 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Kristian Pedersen, Strandgade 39, 01., 3000 Helsingør, Adm. direktør Claus Thestrup, Tessins väg 18A, S-217 58 Malmö, Sverige, direktør
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	Kristian Pedersen Consulting ApS, CVR-nr. 36 44 37 66

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet er uddannelse af udsatte og truede personer, socialpædagogisk arbejde, arbejde med personlig udvikling samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.515.727 kr. mod 173.529 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 47.960 kr. mod -1.710 kr. sidste år. kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erhvervsskolen af 2011 NORD ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

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 Erhvervsskolen af 2011 NORD ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.515.727	173.529
1 Personaleomkostninger	-1.461.063	-166.858
2 Andre finansielle indtægter	0	67
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6.704	-6.256
Resultat før skat	47.960	482
4 Skat af årets resultat	0	-2.192
Årets resultat	47.960	-1.710
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	47.960	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.710
Disponeret i alt	47.960	-1.710

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	432.877	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>432.877</u>	<u>0</u>
6 Deposita	92.970	30.470
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>92.970</u>	<u>30.470</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>525.847</u>	<u>30.470</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	595.774	129.408
Andre tilgodehavender	272.368	0
Periodeafgrænsningsposter	0	3.965
Tilgodehavender i alt	<u>868.142</u>	<u>133.373</u>
Likvide beholdninger	<u>112.746</u>	<u>100.612</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>980.888</u>	<u>233.985</u>
Aktiver i alt	<u>1.506.735</u>	<u>264.455</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	46.249	-1.711
Egenkapital i alt	96.249	48.289
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	500.000	0
Gæld til pengeinstitutter	31.712	34
Modtagne forudbetalinger fra kunder	538.120	155.785
Selskabsskat	2.192	2.192
Anden gæld	338.462	58.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	910.486	216.166
Gældsforpligtelser i alt	1.410.486	216.166
Passiver i alt	1.506.735	264.455
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.320.437	148.529
Pensioner	23.900	0
Andre omkostninger til social sikring	7.040	900
Personalemkostninger i øvrigt	<u>109.686</u>	<u>17.429</u>
	<u>1.461.063</u>	<u>166.858</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>67</u>
	<u>0</u>	<u>67</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.704</u>	<u>6.256</u>
	<u>6.704</u>	<u>6.256</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>2.192</u>
	<u>0</u>	<u>2.192</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang		<u>432.877</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>432.877</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>432.877</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Deposita		
Tilgang i årets løb	<u>92.970</u>	<u>30.470</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>92.970</u>	<u>30.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>92.970</u>	<u>30.470</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.711	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>47.960</u>	<u>-1.711</u>
	<u>46.249</u>	<u>-1.711</u>

Noter

			<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Gældsforpligtelser	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	500.000	0
	0	0	500.000	0

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet sikkerhed stillet virksomhedspant over for tredje part.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kristian Pedersen Consulting ApS 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.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Kristian Pedersen Consulting ApS, Strandgade 39, 1., 3000 Helsingør