

Sputnik Kollegieværelser ApS

Hejrevej 43, 1, 2400 København NV.

CVR-nr. 33 08 38 74

Årsrapport

1. august 2021 - 31. juli 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2022.



Allan Bøgelund Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. august 2021 - 31. juli 2022	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022 for Sputnik Kollegieværelser 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV., den 24. november 2022

Direktion



Allan Bøgelund Laursen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sputnik Kollegieværelser ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sputnik Kollegieværelser ApS for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022 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 revisoreres 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.

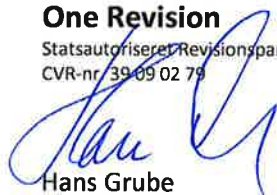
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 24. november 2022

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79



Hans Grube
statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sputnik Kollegieværelser ApS Hejrevej 43, 1 2400 København NV. CVR-nr.: 33 08 38 74 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	Sputnikkollegiet Frederiksberg ApS, Frederiksberg Sputnikhyblerne København ApS, København Sputnikkollegiet Virum ApS, Virum

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at understøtte og assistere de i socialloven beskrevne kollegieværelser og botilbud, samt efter det centrale ledelsesorgan skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.364.059 kr. mod 1.674.565 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.137.105 kr. mod 633.940 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sputnik Kollegieværelser 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. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. januar 2021 - 31. juli 2021.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Administrationsgebyr

Selskabet opkræver et administrationsgebyr hos selskabets dattervirksomheder Sputnikkollegiet Frederiksberg ApS, Sputnikhyblerne København ApS og Sputnikkollegiet Virum ApS. Gebyret opkræves for den periode det vedrører.

Direkte relaterede omkostninger omfatter omkostninger som direkte relaterer sig til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

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 af materielle anlægsaktiver.

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 deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 fremover 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 acon-toskatter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sputnik Kollegieværelser ApS solidarisk og ubegrænset 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.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/8 2021 - 31/7 2022</u>	<u>1/1 2021 - 31/7 2021</u>
Bruttofortjeneste	3.364.059	1.674.565
1 Personaleomkostninger	-1.894.318	-1.095.810
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-4.034
Driftsresultat	1.469.741	574.721
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	250.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	162.000	89.000
Andre finansielle indtægter	0	133
2 Øvrige finansielle omkostninger	-171.803	-171.661
Resultat før skat	1.459.938	742.193
Skat af årets resultat	-322.833	-108.253
Årets resultat	1.137.105	633.940
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.137.105	633.940
Disponeret i alt	1.137.105	633.940

Balance 31. juli

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.443.115	5.443.115
5	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.728.000	5.905.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12.171.115	11.348.115
	Anlægsaktiver i alt	12.171.115	11.348.115
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	408.754	114.944
	Udskudte skatteaktiver	843	1.124
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	149.892
	Andre tilgodehavender	11.101	25.363
	Tilgodehavender i alt	420.698	291.323
	Likvide beholdninger	1.117.086	4.519.500
	Omsætningsaktiver i alt	1.537.784	4.810.823
	Aktiver i alt	13.708.899	16.158.938

Balance 31. juli

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	7.029.266	5.892.161
Egenkapital i alt	7.109.266	5.972.161
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til tilknyttede virksomheder	5.000.000	5.300.000
7 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	322.552	0
8 Anden gæld	199.241	194.943
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.521.793	5.494.943
Gæld til tilknyttede virksomheder	729.008	4.145.426
Selskabsskat	0	56.600
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	202.586	231.322
Anden gæld	146.246	258.486
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.077.840	4.691.834
Gældsforpligtelser i alt	6.599.633	10.186.777
Passiver i alt	13.708.899	16.158.938
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	5.258.221	5.338.221
Årets overførte overskud eller underskud	0	633.940	633.940
Egenkapital 1. august 2021	80.000	5.892.161	5.972.161
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.137.105	1.137.105
	80.000	7.029.266	7.109.266

Noter

	1/8 2021 - 31/7 2022	1/1 2021 - 31/7 2021
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.689.944	978.705
Pensioner	195.143	115.663
Personalemkostninger i øvrigt	9.231	1.442
	1.894.318	1.095.810
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	171.803	171.661
	171.803	171.661
	31/7 2022	31/7 2021
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august 2021	16.142	16.142
Kostpris 31. juli 2022	16.142	16.142
Af- og nedskrivninger 1. august 2021	-16.142	-12.108
Årets afskrivninger	0	-4.034
Af- og nedskrivninger 31. juli 2022	-16.142	-16.142
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022	0	0

Noter

	<u>31/7 2022</u>	<u>31/7 2021</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. august 2021	5.443.115	5.443.115
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022	5.443.115	5.443.115

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Sputnik Kollegieværelser ApS
Sputnikkollegiet Frederiksberg ApS, Frederiksberg	100 %	2.599.815	496.496	630.592
Sputnikhyblerne København ApS, København	100 %	4.474.439	-359.472	882.523
Sputnikkollegiet Virum ApS, Virum	100 %	-371.268	-370.605	3.930.000
		6.702.986	-233.581	5.443.115

5. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. august 2021	5.905.000	1.800.000
Tilgang i årets løb	823.000	4.105.000
Kostpris 31. juli 2022	6.728.000	5.905.000
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022	6.728.000	5.905.000

Der specificeres således:

Tilgodehavende hos Sputnikkollegiet Virum ApS	2.500.000	1.800.000
Tilgodehavende hos Sputnik Holding JAC ApS	4.228.000	4.105.000
	6.728.000	5.905.000

6. Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	5.000.000	5.300.000
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	5.000.000	5.300.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

	<u>31/7 2022</u>	<u>31/7 2021</u>
7. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	322.552	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>322.552</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	199.241	194.943
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>199.241</u>	<u>194.943</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>199.241</u>	<u>194.943</u>

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring til Sputnikkollegiet Virum ApS om, at Sputnik Kollegieværelser ApS vil tilføre Sputnikkollegiet Virum ApS den fornødne likviditet, til at opretholde driften i de kommende 12 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AAPS Holding ApS, CVR-nr. 41465794, som er administrationselskab 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 administrationselskabet.

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

Noter

10. Nærtstående parter

Transaktioner

Der har i år 2022 været samhandel og transaktioner med selskabets datterselskaber: Sputnikkollegiet Frederiksberg ApS, Sputnikhyblerne København ApS og Sputnikkollegiet Virum ApS. Samhandlen og transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for AAPS Holding ApS, Lyngvej 214, 3450 Allerød, CVR-nr. 41465794.