

REVISIONSFIRMAET

GUTFELT®

Registrerede revisorer

Lennart Gutfelt
Lisa Kolbye
Susanne Fagerli-Nielsen
Gitte Vang

Taga-Skolen ApS

Esromgade 15, 2. sal, lej.nr. 1201

2200 København N

CVR-nr. 33378823

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. maj 2017



Espen Hjöllund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Taga-Skolen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. maj 2017

Direktion



Espen Høllund
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Taga-Skolen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Taga-Skolen ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

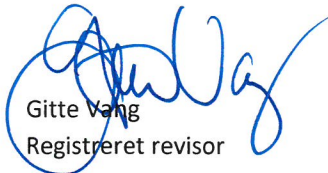
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kastrup, den 5. maj 2017

Revisionsfirmaet Gutfelt A/S

CVR-nr. 13254192


Gitte Vang
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Taga-Skolen ApS Esromgade 15, 2. sal, lej.nr. 1201 2200 København N
Telefon	20 68 13 46
E-mail	espen@tagaskolen.dk
Hjemmeside	www.tagaskolen.dk
CVR-nr.	33378823
Stiftelsesdato	20. december 2010
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Espen Hjøllund, Direktør
Moderselskab	Hjøllund Holding ApS, København
Tilknyttede virksomheder	Herlufskolen ApS, København
Revisor	Revisionsfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup CVR-nr.: 13254192
Pengeinstitut	Jyske Bank Sundbyvester Plads 1 2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive privat specialskole, som udbyder STU-uddannelse (Særligt Tilrettelagt Ungdomsuddannelse) til unge med særlige behov, der ikke umiddelbart kan begå sig i ordinære ungdomsuddannelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 1.014.056, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.142.363, og en egenkapital på kr. 1.318.833.

Resultatet er steget med tkr. 568 i forhold til sidste regnskabsår. Dette skyldes primært, at der er kommet flere elever på skolen, og dermed en omsætningsfremgang.

Selskabets ledelse vurderer årets resultat som meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Taga-Skolen ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Skema

Virksomheden har valgt at anvende årsregnskabslovens skema 1, balance i kontoform og skema 3, resultatopgørelse i beretningsform - artsopdelt.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret således, at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital i stedet for som tidligere, som gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette.

Ændringen betyder, at egenkapitalen primo i år er forbedret med 350 tkr. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet på egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag

Anvendt regnskabspraksis

af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til undervisning, salg, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		6.075.414	3.866.897
Personaleomkostninger	1	-4.733.266	-3.258.359
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.950	-16.788
Driftsresultat		1.311.198	591.750
Andre finansielle omkostninger		-325	-342
Resultat før skat		1.310.873	591.408
Skat af årets resultat	2	-296.817	-145.496
Årets resultat		1.014.056	445.912
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	350.000
Overført resultat		14.056	95.912
Resultatdisponering		1.014.056	445.912

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	163.500	75.000
Indretning af lejede lokaler	4	70.012	89.462
Materielle anlægsaktiver		<u>233.512</u>	<u>164.462</u>
Andre tilgodehavender		218.616	195.128
Finansielle anlægsaktiver		<u>218.616</u>	<u>195.128</u>
Anlægsaktiver		<u>452.128</u>	<u>359.590</u>
Omsætningsaktiver			
Andre tilgodehavender		58.319	12.115
Periodeafgrænsningsposter		10.600	3.978
Tilgodehavender		<u>68.919</u>	<u>16.093</u>
Likvide beholdninger		<u>1.621.316</u>	<u>1.188.795</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.690.235</u>	<u>1.204.888</u>
Aktiver		<u>2.142.363</u>	<u>1.564.478</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	238.833	224.777
Udbytte for regnskabsåret	7	1.000.000	350.000
Egenkapital		1.318.833	654.777
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		13.683	7.928
Hensatte forpligtelser		13.683	7.928
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.000	24.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		378.260	309.682
Anden gæld		407.587	568.091
Kortfristede gældsforpligtelser		809.847	901.773
Gældsforpligtelser		809.847	901.773
Passiver		2.142.363	1.564.478
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.094.341	2.875.197
Pensioner	563.523	337.580
Andre omkostninger til social sikring	75.402	45.582
Personaleomkostninger	4.733.266	3.258.359
Gennemsnitligt antal beskæftigede	10	7
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	291.062	141.198
Reg. udskudt skat	5.755	4.298
Skat af årets resultat	296.817	145.496
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	90.000	90.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	100.000	0
Kostpris ultimo	190.000	90.000
Af- og nedskrivninger primo	-15.000	-6.000
Årets afskrivninger	-11.500	-9.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-26.500	-15.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	163.500	75.000
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	97.250	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	97.250
Kostpris ultimo	97.250	97.250
Af- og nedskrivninger primo	-7.788	0
Årets afskrivninger	-19.450	-7.788
Af- og nedskrivninger ultimo	-27.238	-7.788
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.012	89.462

Noter

	2016	2015
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	224.777	128.865
Årets tilgang	14.056	95.912
Saldo ultimo	238.833	224.777

7. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	350.000	600.000
Årets tilgang	1.000.000	350.000
Årets afgang	-350.000	-600.000
Saldo ultimo	1.000.000	350.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabets 7 lejemål har alle opsigelsesvarsel på 3 måneder svarende til kr. 218.616.

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede sambeskatningsforpligtelse fremgår af årsregnskabet for Hjøllund Holding ApS, cvr.nr. 33367538. Fra den samlede sambeskatningsforpligtelse skal fratrækkes selskabets egen skat, som udgør kr. 291.062.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.