

STU Akademiet ApS

Kigkurren 8C, 3.
2300 København S
CVR-nr. 34 20 86 46

Opstillet uden revision eller review

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 8. januar 2018

Dirigent

Morten Petersen Birkehøj

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli - 30. juni	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2017 for STU Akademiet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. januar 2018

Direktionen

Morten Petersen Birkehøj

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i STU Akademiet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for STU Akademiet ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2017 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 Ethiske 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 opstillingen 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.

Søborg, den 8. januar 2018

2talRevision

Registreret revisionsfirma

CVR-nr. 20935790

NME 23138

Jan Christensen

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

STU Akademiet ApS
Kigkurren 8C, 3.
2300 København S

CVR-nr.	34 20 86 46
Stiftelsesdato:	29. december 2011
Hjemstedskommune:	København
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni 2017

Direktion

Morten Petersen Birkehøj

Revisor

2talRevision
Registreret revisionsfirma
Medlem af FSR • danske revisorer
Generatorvej 37
2860 Søborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. januar 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at udøve virksomhed med undervisning af unge med særlige behov.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af den i note 7 omtalte usikkerhed med fortsat drift er der særlig usikkerhed forbundet med måling af det indregnede udskudte skatteaktiv på 70 t.kr., idet udnyttelsen heraf er betinget af, at selskabets driftsresultat forbedres betydeligt og at forudsætningen om fortsat drift kan realiseres.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 277 t.kr. og selskabets egenkapital udgør herefter -148 t.kr. pr. 30.06.2017. Selskabet er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver med 486 t.kr. hvilket kan indikere at selskabet har udfordringer med at servicere de løbende gældsforpligtelser. Årets resultat er i væsentlig grad påvirket af øgede omkostninger til lokaleleje. Ledelsen har iværksat tiltag således, at udgifter til lokaleleje vil blive reduceret med ca. 340 t.kr. i det kommende regnskabsår. Dette sammenholdt med generelt fokus på omkostningsreducerende tiltag og tilpasning af kapaciteten til det givne aktivitetsniveau betyder, at ledelsen forventer et positivt driftsresultat for det kommende regnskabsår. Årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	2.846.459	2.223.720
1 Personaleomkostninger	-3.090.668	-1.966.593
2 Af- og nedskrivninger	-86.842	-70.933
Resultat af ordinær drift	-331.051	186.194
3 Finansielle indtægter	197	6.520
Finansielle omkostninger	-16.399	-657
Resultat før skat	-347.253	192.057
4 Skat af årets resultat	70.326	-43.867
ÅRETS RESULTAT	-276.927	148.190
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat til næste år	-276.927	
Resultatdisponering i alt	-276.927	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	31.825	22.210
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	133.980	177.325
5 Materielle anlægsaktiver i alt	165.805	199.535
Deposita	171.631	171.631
Finansielle anlægsaktiver i alt	171.631	171.631
ANLÆGSAKTIVER I ALT	337.436	371.166
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	417.353	467.169
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	122.546	48.800
Udskidte skatteaktiver	69.938	0
Andre tilgodehavender	289	21.095
6 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse	14.315	0
Tilgodehavender i alt	624.441	537.064
Likvide beholdninger	148.605	242.340
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	773.046	779.404
AKTIVER I ALT	1.110.482	1.150.570

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-228.175	48.752
EGENKAPITAL I ALT	-148.175	128.752
Hensættelser til udskudt skat	0	388
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	0	388
Kortfristede forudbetalinger fra kunder	457.303	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
Anden gæld	357.690	220.197
Periodeafgrænsningsposter	413.664	765.026
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	6.207
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.258.657	1.021.430
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.258.657	1.021.430
PASSIVER I ALT	1.110.482	1.150.570

- 7 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 9 Eventualforpligtelser
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen
- 12 Anvendt regnskabspraksis

Egenkapitalopgørelse pr. 30. juni

	2017	2016
	kr.	kr.
Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Saldo ultimo	80.000	80.000
Overført resultat		
Saldo primo	48.752	-99.438
Årets resultat	-276.927	148.190
Saldo ultimo	-228.175	48.752

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.799.270	1.780.740
Pensioner	211.573	131.295
Andre omkostninger til social sikring	35.259	23.833
Andre personaleomkostninger	44.566	30.725
	3.090.668	1.966.593
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	6	4
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	8.135	716
Driftsmateriel og inventar	78.707	70.217
	86.842	70.933
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra selskabsdeltagere og ledelse	197	6.520
	197	6.520
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	19.722
Årets regulering af udskudt skat	-70.326	24.145
	-70.326	43.867

Noter

	Indretning lokaler kr.	Drifts- materiel kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	22.926	334.909
Årets tilgang	17.750	35.362
Årets afgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>40.676</u>	<u>370.271</u>
Afskrivninger primo	716	157.584
Årets afskrivninger	8.135	78.707
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger ultimo	<u>8.851</u>	<u>236.291</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>31.825</u>	<u>133.980</u>
6 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos direktion	<u>14.315</u>	<u>0</u>
	<u>14.315</u>	<u>0</u>

Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% pt. svarende til 10,5% og med afdrag inden for et år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet.

7 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årets resultat udviser et underskud på 277 t.kr. og selskabets egenkapital udgør herefter -148 t.kr. pr. 30.06.2017. Selskabet er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver med 486 t.kr. hvilket kan indikere at selskabet har udfordringer med at servicere de løbende gældsforpligtelser. Årets resultat er i væsentlig grad påvirket af øgede omkostninger til lokaleleje. Ledelsen har iværksat tiltag således, at udgifter til lokaleleje vil blive reduceret med ca. 340 t.kr. i det kommende regnskabsår. Dette sammenholdt med generelt fokus på omkostningsreducerende tiltag og tilpasning af kapaciteten til det givne aktivitetsniveau betyder, at ledelsen forventer et positivt driftsresultat for det kommende regnskabsår. Årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

8 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Som følge af den i note 7 omtalte usikkerhed med fortsat drift er der særlig usikkerhed forbundet med måling af det indregnede udskudte skatteaktiv på 70 t.kr., idet udnyttelsen heraf er betinget af, at selskabets driftsresultat forbedres betydeligt og at forudsætningen om fortsat drift kan realiseres.

Noter

9 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomster og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for eventuel fællesregistrering af moms.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed pr. 30. juni 2017.

11 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der påhviler selskabet leje- og leasingforpligtelser for i alt 311 t.kr. opgjort som den nominelle værdi af fremtidige betalinger i uopsigelsesperioden.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for STU Akademiet ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og tab samt godtgørelse og tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Indretning af lejede lokaler, 5 år - restværdi 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 5 år - restværdi 0%

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.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger under andre eksterne omkostninger på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, periodeafgrænsningsposter, kortfristede forudbetalinger fra kunder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.