

STU Akademiet ApS

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

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. december 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideret, jf. ledelsesberetningen.

Dirigent

Morten Petersen Birkehøj

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for STU Akademiet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 30. december 2016

Direktionen

Morten Petersen Birkehøj

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision i det kommende regnskabsår for opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i STU Akademiet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for STU Akademiet ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi 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 valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver med 242 t.kr. Dette indikerer, at selskabet kan få problemer med at servicere de løbende økonomiske forpligtelser. Det er ledelsens vurdering at det nødvendige kapitalberedskab vil være til stede, og årsregnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et tilgodehavende hos selskabets ledelse på 22 t.kr. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb, jf. note 7. Udlånet er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag de de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Søborg, den 30. december 2016

2talRevision

Registreret Revisionsfirma
cvr.nr. 20935790

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 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Morten Petersen Birkehøj

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. december 2016 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

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2015/16, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udvisende et overskud på 148 t.kr. anses for tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør pr. 30.06.2016 129 t.kr.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver med 242 t.kr. hvilket kan indikere, at selskabet kan få udfordringer med at servicere de løbende forpligtelser. Det er ledelsens vurdering, at de i regnskabsåret iværksatte tiltag til forbedring af selskabets indtjening tillige med en stram fremadrettet styring vil sikre det fornødne kapitalberedskab. Årsregnskabet er således aflagt med fortsat drift for øje, men der er usikkerhed forbundet hermed.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Bruttoresultat	2.223.720	2.189.861
2 Personaleomkostninger	-1.966.593	-2.218.245
3 Afskrivninger	-70.933	-58.396
Resultat af primær drift	186.194	-86.780
4 Finansielle indtægter	6.520	4.571
Finansielle omkostninger	-657	-129
Resultat før skat	192.057	-82.338
5 Skat af årets resultat	-43.867	17.556
ÅRETS RESULTAT	148.190	-64.782
Der foreslås fordelt således:		
Foreslået udbytte	0	
Overført resultat til næste år	148.190	
Resultatdisponering i alt	148.190	

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	22.210	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>177.325</u>	<u>171.952</u>
6 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>199.535</u>	<u>171.952</u>
Deposita	<u>171.631</u>	<u>164.417</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>171.631</u>	<u>164.417</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>371.166</u>	<u>336.369</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	467.169	300.325
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.800	16.813
Udskudte skatteaktiver	0	23.757
Andre tilgodehavender	20.654	7.212
7 Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse	<u>0</u>	<u>22.321</u>
Tilgodehavender i alt	<u>536.623</u>	<u>370.428</u>
Likvide beholdninger	<u>242.340</u>	<u>227.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>778.963</u>	<u>597.428</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.150.129</u>	<u>933.797</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	48.752	-99.438
8 EGENKAPITAL I ALT	<u>128.752</u>	<u>-19.438</u>
Hensættelser til udskudt skat	388	0
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT	<u>388</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter	765.026	604.280
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	33.320
Anden gæld	219.756	315.635
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.207	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.020.989</u>	<u>953.235</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.020.989</u>	<u>953.235</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.150.129</u>	<u>933.797</u>

1 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1 Oplysninger om væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årets resultat udvisende et overskud på 148 t.kr. anses for tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør pr. 30.06.2016 129 t.kr.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger selskabets omsætningsaktiver med 242 t.kr. hvilket kan indikere, at selskabet kan få udfordringer med at servicere de løbende forpligtelser. Det er ledelsens vurdering, at de i regnskabsåret iværksatte tiltag til forbedring af selskabets indtjening tillige med en stram fremadrettet styring vil sikre det fornødne kapitalberedskab. Årsregnskabet er således aflagt med fortsat drift for øje, men der er usikkerhed forbundet hermed.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.780.740	2.013.484
Pensioner	131.295	124.054
Andre omkostninger til social sikring	23.833	28.607
Andre personaleomkostninger	30.725	52.100
	1.966.593	2.218.245
3 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	716	0
Driftsmateriel og inventar	70.217	58.396
	70.933	58.396
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter selskabsdeltagere og ledelse	6.520	4.571
	6.520	4.571
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	19.722	0
Årets regulering af udskudt skat	24.145	-17.556
	43.867	-17.556

Noter

6 Materielle anlægsaktiver	Indretning af lejede lokaler	Drifts- materiel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris primo	0	259.319
Årets tilgang	22.926	75.590
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>22.926</u>	<u>334.909</u>
Afskrivninger primo	0	87.367
Årets afskrivninger	716	70.217
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>716</u>	<u>157.584</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>22.210</u>	<u>177.325</u>

7 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har i regnskabsåret ydet et lån til selskabets direktør. Lånet, der er ydet i modstrid med selskabslovens bestemmelser er indfriet inden regnskabsårets udløb. Lånet er forrentet, jf. note 4.

8 Egenkapitalopgørelse	Primo	Resultat- disponering	I alt
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Virksomhedskapital	80.000	0	80.000
Overført resultat	<u>-99.438</u>	<u>148.190</u>	<u>48.752</u>
	<u>-19.438</u>	<u>148.190</u>	<u>128.752</u>
Ændringer i virksomhedskapital inden for de seneste 5 år			<u>Virksomheds- kapital</u>
Indskudt kontant ved stiftelse den 29.12.2011			<u>80.000</u>
Ultimo			<u>80.000</u>

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualposter

Selskabet har indgået lejeforpligtelser og leasingforpligtelser for i alt 259 t.kr. opgjort som den nominelle værdi af fremtidige lejebetalinge i uopsigelighedsperioden.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MP Birkehøj Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom for indkomsts-og kildeskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed pr. 30.06.2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for STU Akademiet ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen. Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler og elevomkostninger.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 5 år

Indretning af lejede lokaler, 5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles ud-skudt skat 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 juridi-ske 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.