



DM REVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

Ulstrupvej 10

DK-4682 Tureby

Telefon 56 20 60 00

Cvr.nr. 14 56 93 91

Email: info@dm-revision.dk

Web: www.dm-revision.dk

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Erhvervsskolen ved Tempovej ApS

Tempovej 35

2750 Ballerup

CVR nr. 35207082

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 18. december 2018

Dirigent

Lars Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Erhvervsskolen ved Tempovej ApS
Tempovej 35
2750 Ballerup

CVR-nr.: 35207082
Stiftelsesdato: 27. marts 2013
Hjemsted: Ballerup Kommune
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 30. juni 2018

Direktion

Lars Jørgensen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 18. december 2018,
på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for Erhvervsskolen ved Tempovej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 18. december 2018

Direktion:

Lars Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Erhvervsskolen ved Tempovej ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Erhvervsskolen ved Tempovej ApS for regnskabsåret 2017/18 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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.

Tureby, den 18. december 2018

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth
Registreret revisor
mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er uddannelse af udsatte og truede personer, herunder socialpædagogisk arbejde samt arbejde med personlig udvikling af samme gruppe.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. -164.735.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin egenkapital og overholder således ikke selskabslovgivningens krav om kapitalforhold.

Ledelsen er opmærksom på, at en reetablering af selskabets kapital er betinget af overskudsgivende drift eller indskud fra selskabets kapitalejere.

Ledelsen har dog forventninger om, at selskabets kommende regnskabsår vil udvise overskud, således at kapitalen vil blive reetableret ved egen drift.

Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erhvervsskolen ved Tempovej ApS 2017/18 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er der for året tale om et omlægningsår på 18 måneder, hvorfor der ikke er umiddelbar sammenligning til sidste års tal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Koncernregnskab

Selskabet indgår i regnskabet for:

L.J. Holding IVS, Tempovej 35, 2750 Ballerup, cvr-nr. 39 19 79 44 og
Dich Event IVS, Tempovej 35, 2750 Ballerup, cvr.nr. 39 54 78 99.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 for delkoncerner.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler og administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til 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.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominel værdi, svarende til kurs 100.

Skyldig skat 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 eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører og tilknyttede virksomheder, samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

Note	2017/18	2016
Bruttofortjeneste/-tab	209.779	64.888
1. Personaleomkostninger	-347.492	-297.775
Resultat før finansielle poster	-137.713	-232.887
2. Andre finansielle omkostninger	-27.022	-17.908
Ordinært resultat før skat	-164.735	-250.795
Skat af årets resultat	35.527	38.323
ÅRETS RESULTAT	-129.208	-212.472
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-129.208	-212.472
Disponeret i alt	-129.208	-212.472

Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	162.250	172.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.991	0
Udskudt skatteaktiv	100.034	66.726
Andre tilgodehavender	3.399	6.883
Periodeafgrænsningsposter	250	3.610
Tilgodehavender i alt	279.924	249.719
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	45.346	0
Likvide beholdninger i alt	45.346	0
Omsætningsaktiver i alt	325.270	249.719
AKTIVER I ALT	325.270	249.719

Balance pr. 30. juni

Note	2017/18	2016
PASSIVER		
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital	108.000	108.000
Overført resultat	-454.324	-325.116
Egenkapital i alt	-346.324	-217.116
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	18.915
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.638	9.795
Gæld til tilknyttede virksomheder	643.796	424.187
Anden gæld	15.160	13.938
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	671.594	466.835
Gældsforpligtelser i alt	671.594	466.835
PASSIVER I ALT	325.270	249.719

4. Oplysninger om usikkerhed om going concern
5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017/18	2016
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	1
Lønninger	346.361	290.633
Andre omkostninger til social sikring	1.131	7.142
	347.492	297.775
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	-487	-421
Renter, kreditorer	-93	-10
Renter, mellemregning	-24.762	-16.315
Renter og gebyr Skat m.v.	-1.680	-1.162
	-27.022	-17.908

3. Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 108 anparter á kr. 1.000
Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5
regnskabsår.

Anpartskapital ved stiftelsen	kr. 81.000
Tilgang 22.08.2014, kapitalforhøjelse	kr. 27.000
Anpartskapital ultimo	kr. 108.000

4. Oplysninger om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin kapital og der er betydelig
usikkerhed om selskabets evne til, at fortsætte
driften.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet
dermed ikke længere overholder selskabslovgiv-
ningens krav til kapitalforhold.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at en reetab-
lering af selskabets kapital kan være betinget af kon-
tant indskud fra kapitalejer.

Selskabets ledelse har forventninger om en positiv
drift for de kommende år og forventer dermed en re-
etablering af selskabets kapital ved egen drift.

Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fort-
sat drift.

Noter

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for L.J. Holding IVS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 847 i uopsigelighedsperioden.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end ovenstående og de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæssige.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Jørgensen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-534184128003

IP: 81.7.xxx.xxx

2018-12-18 10:03:07Z

NEM ID 

Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION

Serienummer: CVR:14569391-RID:1063185549815

IP: 78.143.xxx.xxx

2018-12-18 11:44:35Z

NEM ID 

Lars Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-534184128003

IP: 81.7.xxx.xxx

2018-12-19 14:04:33Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4EU3K-ZPY3V-DT615-VTS3P-EZVB4-NWEGE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>