

# **ERHVERVSSKOLEN VED TEMPOVEJ ApS**

Tempovej 35  
2750 Ballerup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2016**

---

**Lars Jørgensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
------------------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** ERHVERVSSKOLEN VED TEMPOVEJ ApS  
Tempovej 35  
2750 Ballerup

CVR-nr: 35207082  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Jyske Bank A/S

**Revisor** REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION  
Ulstrupvej 10  
4682 Tureby  
DK Danmark  
CVR-nr: 14569391  
P-enhed: 1000765485

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Erhvervsskolen ved Tempovej ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den

## **Direktion**

Lars Jørgensen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Erhvervsskolen ved Tempovej ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Erhvervsskolen ved Tempovej ApS for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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,

Merete Leth  
Registreret revisor  
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION  
CVR: 14569391

# Ledelsesberetning

**Væsentligste aktiviteter:**

Erhvervsskolens formål er uddannelse af udsatte og truede personer, herunder social-pædagogisk arbejde og arbejde med personlig udvikling af samme gruppe.

**Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:**

Resultatet af driften i indeværende regnskabsår, underskud på kr. 43.352 anser ledelsen for utilfredsstillende.

Ledelsens forventning til et positivt resultat for indeværende regnskabsår blev ikke en realitet og selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele egenkapitalen og stadigvæk er omfattet af reglerne i selskabsloven omkring kapitaltab.

Ledelsens korrigerede forventninger om en positiv udvikling af selskabets resultat vil dog stadigvæk danne baggrund for en reetablering af selskabets kapital inden for de kommende regnskabsår, dette ved egen drift.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

**Betydningsfulde hændelser efter balancedagen:**

Der er ikke efter 31. december 2015 indtruffet begivenheder med betydning for virksomhedens finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Herunder at afgive ledelsesberetning.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen ved udførte opgaver i henhold til kontrakter, 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.

### Personaleomkostninger

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler mv.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

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

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i 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:

Driftsmateriel og inventar : 3-8 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er medtaget til nominel værdi på statusdagen.

**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.

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 aktivet 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder samt gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>382.063</b>	<b>223.596</b>
Personaleomkostninger .....	1	-420.041	-290.557
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.999	-7.999
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-41.977</b>	<b>-74.960</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	3.253	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-12.081	-3.901
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-50.805</b>	<b>-78.861</b>
Skat af årets resultat .....	4	7.453	16.831
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-43.352</b>	<b>-62.030</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-43.352	-62.030
<b>I alt</b> .....		<b>-43.352</b>	<b>-62.030</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	3.999
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>3.999</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>3.999</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		123.500	99.300
Udsudte skatteaktiver .....		28.403	20.950
Andre tilgodehavender .....		83.769	0
Periodeafgrænsningsposter .....		3.330	23.490
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>239.002</b>	<b>143.740</b>
Likvide beholdninger .....		19.329	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>258.331</b>	<b>143.740</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>258.331</b>	<b>147.739</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	108.000	108.000
Overført resultat .....		-112.645	-69.293
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-4.645</b>	<b>38.707</b>
Gæld til banker .....		0	12.383
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		11.858	11.070
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		251.118	85.579
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>262.976</b>	<b>109.032</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>262.976</b>	<b>109.032</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>258.331</b>	<b>147.739</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo .....	108.000	-69.293	38.707
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-43.352	-43.352
Egenkapital, ultimo .....	108.000	-112.645	-4.645

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	404.444	267.566
Andre omkostninger til social sikring	15.597	23.024
	<u>420.041</u>	<u>290.557</u>

Der har i året været et gennemsnit på 1,5 fuldtidsansat.

## 2. Andre finansielle indtægter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter, mellemregning	3.253	0
	<u>3.253</u>	<u>0</u>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renter, pengeinstitutter	308	0
Renter, mellemregning m.v.	8.123	1.984
Renter, kreditorer	12	0
Renter, Skat m.v.	3.638	1.917
	<u>12.081</u>	<u>3.901</u>

## 4. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Ændring af udskudt skat	-7.453	-16.831
	<u>-7.453</u>	<u>-16.831</u>

## 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 108 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 27.03.2013.	81.000
Tilgang 22.08.2014, kapitaludvidelse	27.000
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>108.000</b>

## 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er beskrevet i ledelsesberetningen, i årsrapporten, hvortil der henvises.

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

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

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre pantsætninger eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.