



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 2019/2020

Erhvervsskolen ved Tempovej ApS

Tempovej 35

2750 Ballerup

CVR nr. 35207082

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 21. december 2020

Dirigent

Lars Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 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. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Lars Jørgensen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 21. december 2020.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/20.

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 21. december 2020

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 2019/20 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 21. december 2020

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth
Registreret revisor
mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er uddannelse af udsatte 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. -423.074.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra moder- og søsterselskabet på de nuværende vilkår samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.

Ledelsen forventer samme kreditter som hidtil samt at moder- og søsterselskabet støtter op om fortsat drift.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om 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 2019/20 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet 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.

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.

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 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancen dagens 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. juli - 30. juni

Note	2019/20	2018/19
1. Bruttofortjeneste/-tab	-235.462	240.716
2. Personaleomkostninger	-153.562	-135.675
Resultat før finansielle poster	-389.024	105.041
3. Andre finansielle omkostninger	-34.050	-23.301
Ordinært resultat før skat	-423.074	81.740
4. Skat af årets resultat	92.724	-18.352
ÅRETS RESULTAT	-330.350	63.388
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-330.350	63.388
Disponeret i alt	-330.350	63.388

Balance pr. 30. juni

Note	2019/20	2018/19
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	172.961	205.961
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	14.177
Udskudt skatteaktiv	81.682	81.682
Andre tilgodehavender	92.757	0
Tilgodehavender i alt	347.400	301.820
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	39	0
Likvide beholdninger i alt	39	0
Omsætningsaktiver i alt	347.439	301.820
AKTIVER I ALT	347.439	301.820

Balance pr. 30. juni

Note	2019/20	2018/19
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	108.000	108.000
Overført resultat	-721.284	-390.935
Egenkapital i alt	-613.284	-282.935
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	5.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.840	12.638
Gæld til tilknyttede virksomheder	870.893	555.631
Anden gæld	19.990	10.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	960.723	584.755
Gældsforpligtelser i alt	960.723	584.755
PASSIVER I ALT	347.439	301.820

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

Noter

2019/20

2018/19

1. Bruttofortjeneste/-tab

I den opgjorte bruttofortjeneste/tab indgår der for indeværende regnskabsår andre driftsindtægter, som dækker udbetalte hjælpepakker, i forbindelse med Covid 19 kompensation og udgør tkr. 205.

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
Lønninger	153.562	135.675
	153.562	135.675

3. Andre finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	-408	-185
Renter, kreditorer	-146	0
Renter, mellemregning	-33.496	-21.371
Renter og gebyr Skat m.v.	0	-1.745
	-34.050	-23.301

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	92.724	0
Regulering af udskudt skat	0	-18.352
	92.724	-18.352

5. Oplysninger om usikkerhed om going concern

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

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

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra moder- og søsterselskabet på de nuværende vilkår samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Noter

2019/20

2018/19

6. 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, cvr.nr. 39 19 79 44, der er administrationsselskab 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.

7. 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

2020-12-21 15:11:04Z

NEM ID 

Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: DM Revision ApS

Serienummer: CVR:14569391-RID:1063185549815

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-12-21 15:14:00Z

NEM ID 

Lars Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-534184128003

IP: 81.7.xxx.xxx

2020-12-21 15:25:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0QJ67-UDMC6-1VLIJ-U0TQU-0J3H1-OEY66

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>