



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 2022/2023

Erhvervsskolen ved Tempovej ApS

Tempovej 35

2750 Ballerup

CVR nr. 35207082

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. december 2023

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 2022 - 30. juni 2023

Direktion

Lars Jørgensen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 22. december 2023.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23.

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 22. december 2023

Direktion:

Lars Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Erhvervsskolen ved Tempovej ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Erhvervsskolen ved Tempovej ApS for regnskabsåret 2022/23 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 bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IEASBA Code), 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 22. december 2023

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth

Registreret revisor, FSR - danske revisorer
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. -370.643.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, året taget i betragtning.

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 kredit 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 2022/23 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 ApS, Tempovej 35, 2750 Ballerup, cvr-nr. 39 19 79 44 og
Dich Event ApS, 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 regnskabspraxis

Personaleomkostninger

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

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominal 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 gældsmetode 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 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.

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	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	-204.285	184.901
1. Personaleomkostninger	-91.330	-61.076
Andre driftsomkostninger	-23.150	0
Resultat før finansielle poster	-318.765	123.825
2. Andre finansielle omkostninger	-51.878	-56.558
Ordinært resultat før skat	-370.643	67.267
3. Skat af årets resultat	67.018	-15.049
ÅRETS RESULTAT	-303.625	52.218
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-303.625	52.218
Disponeret i alt	-303.625	52.218

Balance pr. 30. juni

Note	2022/23	2021/22
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	111.961	142.761
Udskudt skatteaktiv	122.321	55.303
Andre tilgodehavender	3.791	0
Tilgodehavender i alt	238.073	198.064
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	47.216	27.050
Likvide beholdninger i alt	47.216	27.050
Omsætningsaktiver i alt	285.289	225.114
AKTIVER I ALT	285.289	225.114

Balance pr. 30. juni

Note	2022/23	2021/22
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	108.000	108.000
Overført resultat	-934.388	-630.763
Egenkapital i alt	-826.388	-522.763
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	987.631	676.034
Langfristede gældsforpligtelser i alt	987.631	676.034
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.647	58.368
Gæld til tilknyttede virksomheder	100.257	697
Anden gæld	142	12.778
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	124.046	71.843
Gældsforpligtelser i alt	1.111.677	747.877
PASSIVER I ALT	285.289	225.114

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

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
Lønninger	89.887	59.250
Andre omkostninger til social sikring	1.443	1.826
	<u>91.330</u>	<u>61.076</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	73	213
Renter, kreditorer	0	29.221
Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder	51.792	25.986
Renter og gebyr Skat m.v.	13	1.138
	<u>51.878</u>	<u>56.558</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-67.018	15.049
	<u>-67.018</u>	<u>15.049</u>

4. Langfristede gældsforpligtelser

Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr.500.

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

2022/23

2021/22

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moder-selskabet og de øvrige selskaber i den sambeskat-tede koncern for skat af koncernens sambe-skattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for L.J. Holding ApS, cvr.nr. 39 19 79 44, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 884 i uopsigeligheds-perioden.

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 forretningsmæs-sige.

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: f8330015-e7a7-4da4-acc0-f5a2f4933f61

IP: 93.161.xxx.xxx

2023-12-22 09:40:42 UTC



Merete Leth

Registreret revisor

På vegne af: Registreret Revisionsanpartsselskab DM ...

Serienummer: 4a3024b8-f6b9-4961-b1e7-fa0d8808e012

IP: 80.209.xxx.xxx

2023-12-22 10:26:09 UTC



Lars Jørgensen

Dirigent

Serienummer: f8330015-e7a7-4da4-acc0-f5a2f4933f61

IP: 93.161.xxx.xxx

2023-12-22 10:30:51 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5TPK-K-UJUAJ-41PJS-VNUUC6-LTVHT-FW8EH

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 tidsstempelt 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/validator**