

# **Sputnikkollegiet Virum ApS**

Skovridergårdsvej 23-25, 2830 Virum

CVR-nr. 35 39 04 80

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2016.

---

Frank Thomsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sputnikkollegiet Virum ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 15. marts 2016

### **Direktion**

Carsten Laursen

### **Bestyrelse**

Allan Bøgelund Laursen  
Formand

Carsten Laursen

Kasper Skov-Mikkelsen

Frank Thomsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Sputnikkollegiet Virum ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Sputnikkollegiet Virum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssig skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter, indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

#### **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 og god offentlig revisionsskik, Lov om socialtilsyn jf. Lov.nr. 124 af 12. februar 2016 samt Bekendtgørelse om socialtilsyn jf. BEK nr. 1905 af 29. december 2015. 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 selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er ligeledes vor opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med de meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis og Lov om Socialtilsyn jf. Lov.nr. 124 af 12. februar 2016 samt Bekendtgørelse om socialtilsyn jf. BEK nr. 1905 af 29. december 2015.

### **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.

Frederiksberg, den 15. marts 2016

### **One Revision**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Egon Ramskov Laursen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Sputnikkollegiet Virum ApS Skovridergårdsvej 23-25 2830 Virum
	CVR-nr.: 35 39 04 80
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Allan Bøgelund Laursen, Formand Carsten Laursen Kasper Skov-Mikkelsen Frank Thomsen
<b>Direktion</b>	Carsten Laursen
<b>Revision</b>	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Roskildevej 37A, 3. sal 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	Sputnik Kollegieværelser ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive det i henhold til Serviceloven omhandlende botilbud, der er udbudt som kollegieværelser og som er beliggende i Virum, samt efter det centrale ledelsesorgan eller ejerens skøn beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.555.615 mod 1.217.038 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 17.625 mod -2.005.728 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Sputnikkollegiet Virum ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte relaterede omkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede ydelser for kollegieværelser og indregnes i resultatopgørelsen for den periode, som omsætningen vedrører.

Direkte relaterede omkostninger omfatter omkostninger, der direkte relaterer sig til nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sputnikkollegiet Virum ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.555.615</b>	<b>1.217.038</b>
1 Personaleomkostninger	-4.343.665	-3.714.254
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-155.537</u>	<u>-30.540</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>56.413</b>	<b>-2.527.756</b>
Andre finansielle indtægter	0	446
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-46.555</u>	<u>-95.092</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>9.858</b>	<b>-2.622.402</b>
Skat af årets resultat	<u>7.767</u>	<u>616.674</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>17.625</b>	<b>-2.005.728</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	17.625	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-2.005.728</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>17.625</b>	<b>-2.005.728</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.051	50.252
3 Indretning lejede lokaler	1.044.953	236.321
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.084.004</u>	<u>286.573</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.084.004</u></b>	<b><u>286.573</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	786.494	595.284
Udsudte skatteaktiver	137.571	616.674
Tilgodehavende selskabsskat	256.186	0
Andre tilgodehavender	0	22.077
Tilgodehavender i alt	<u>1.180.251</u>	<u>1.234.035</u>
Likvide beholdninger	<u>252.378</u>	<u>383.007</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.432.629</u></b>	<b><u>1.617.042</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.516.633</u></b>	<b><u>1.903.615</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	61.897	44.272
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>141.897</b>	<b>124.272</b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	975.740	768.300
Anden gæld	612.502	382.248
Periodeafgrænsningsposter	786.494	628.795
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.374.736	1.779.343
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.374.736</b>	<b>1.779.343</b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b>2.516.633</b>	 <b>1.903.615</b>
 <b>6 Eventualposter</b>		
<b>7 Nærtstående parter</b>		

## Noter

---

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.791.117	3.302.072
Pensioner	411.059	305.011
Andre omkostninger til social sikring	41.625	40.388
Personaleomkostninger i øvrigt	99.864	66.783
	<u><b>4.343.665</b></u>	<u><b>3.714.254</b></u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	46.555	95.092
	<u><b>46.555</b></u>	<u><b>95.092</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u><b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b></u>	<u><b>Indretning lejede lokaler</b></u>
Kostpris 1. januar 2015	56.006	261.107
Tilgang	0	952.968
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u><b>56.006</b></u>	<u><b>1.214.075</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	5.754	24.786
Årets afskrivninger	11.201	144.336
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<u><b>16.955</b></u>	<u><b>169.122</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>39.051</b></u>	<u><b>1.044.953</b></u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	80.000	80.000
	<u><b>80.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	44.272	0
Årets overførte overskud eller underskud	17.625	-2.005.728
Tilskud fra moderselskab	<u>0</u>	<u>2.050.000</u>
	<b><u>61.897</u></b>	<b><u>44.272</u></b>

## 6. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakter, den årlige husleje ekskl. varme og fællesomkostninger vedrørende disse udgør 1.535 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sputnik Kollegieværelser ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## 7. Nærtstående parter

### Transaktioner med nærtstående parter

Der har i år 2015 været samhandel og transaktioner med moderselskabet Sputnik Kollegieværelser ApS. Samhandlen og transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.