

Stenbæk, Bang & Willumsen, Privatpraktiserende pædagoger ApS

Oehlenschlägersgade 16B st 1
4200 Slagelse

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/04/2020

Berit Bang Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	8
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Stenbæk, Bang & Willumsen, Privatpraktiserende pædagoger ApS
Oehlenschlägersgade 16B st 1
4200 Slagelse

e-mailadresse: mail@weekendfritten.dk

CVR-nr: 37348953

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
Egegårdsvej 39
2610 Rødovre
DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 for Stenbæk, Bang & Willumsen, Privatpraktiserende pædagoger ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets egenkapital er tabt. Den negative egenkapital skyldes imidlertid alene feriepengehensættelser på kr. 193.047. Selskabets drift er herudover sund og overskudsgivende.

Feriepengehensættelsen vedrører ansatte, der tillige er med i selskabets ejerkreds og derfor ikke har planer om, at opgive deres stillinger indenfor de kommende 12 måneder. Feriepengeforpligtelsen vil derfor kun blive aktualiseret / udløst til betaling i det kommende år for den del, der vedrører overgangen til ny ferielov. Denne del af feriepengehensættelsen udgør ca. kr. 83.000.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet efter principperne om fortsat drift.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 21/04/2020

Direktion

Bent Bang Nielsen

Berit Brix Stenbæk

Maria Meyland Willumsen

Bestyrelse

Mikael Christian Rasmussen

Mads Harkjær Møller

Jesper Machholdt Rosenløv

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Stenbæk, Bang & Willumsen, Privatpraktiserende pædagoger ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Stenbæk, Bang & Willumsen, Privatpraktiserende pædagoger ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vor revision er endvidere udført i overensstemmelse med bestemmelserne i Lov om socialtilsyn med tilhørende bekendtgørelse. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedr. fortsat drift

Selskabets egenkapital er negativ grundet underskud i 2018. Det negative resultat skyldes afsættelse af feriepengehensættelser. Der henvises til note 2. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i

overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Andre rapporteringsforpligtigelser

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i

den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og

forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Rødovre, 21/04/2020

Christian Haahr Danielsen , mne2602

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at levere socialpædagogiske ydelser til kommuner og andre til nytte for udsatte familier, børn og unge. Formålet søges bl.a. opnået ved at drive opholdsstedet Weekendfritten og deraf afledte opgaver med socialpædagogisk sigte.

Kapitaltab

Selskabets egenkapital er tabt. Den negative egenkapital skyldes imidlertid alene feriepengehensættelser på kr. 193.047. Selskabets drift er herudover sund og overskudsgivende.

Feriepengehensættelsen vedrører ansatte, der tillige er med i selskabets ejerkreds og derfor ikke har planer om, at opsigte deres stillinger indenfor de kommende 12 måneder. Feriepengeforpligtelsen vil derfor kun blive aktueliseret / udløst til betaling i det kommende år for den del, der vedrører overgangen til ny ferielov. Denne del af feriepengehensættelsen udgør ca. kr. 83.000.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet efter principperne om fortsat drift.

Ledelsen er bekendt med selskabslovens regler om kapitaltab og følger den løbende drift nøje.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har atter i 2019 haft stor tilgang af børn og unge og ledelsen ser derfor positivt på de kommende år. For 2020 forventes overskud – blandt andet pga. en ændret anvendelse af ulige weekends, hvor Weekendfritten i sommeren 2019 blev godkendt til at indskrive små børn. Denne weekend er allerede på nuværende tidspunkt tæt på fuldttegnet og da der ikke er mange steder, der tager så små børn, har vi en forventning om, at den vedbliver at være overskudsgivende efter en opstartsperiode, hvor der var et lille underskud hver weekend. Dette underskud har ledelsen været bevidst om i pågældende periode, men har ønsket at forfølge ønsket om at få fyldt den ulige weekend op med børn også.

Weekendfritten har under corona-krisen holdt lukket de første 14 dage og derefter genåbnet på grund af familiernes udsatte situation. Herefter har Weekendfritten kompenseret familierne for de lukkede døgn – ligeledes pga. deres udsatte situation. Derfor forventes selskabets aktivitetsniveau ikke væsentligt påvirket. Det er derfor ledelsens vurdering, at corona-krisen ikke vil påvirke resultatet for året 2020. Der har i perioden været en ændret adfærd i form af anderledes aktiviteter, så det er muligt at blive i huset med mindre ture med små grupper af børn. Ledelsen har bestræbt sig på at anskaffe materialer til kreative arbejder, der kan fange børnenes interesse.

Faglig udvikling og forventede større ændringer

Ledelsen forventer at driften i løbet af 2020 kan give overskud, således at der er midler til at iværksætte videreuddannelse af det faste personale. Ligeledes forventer ledelsen at en uddannet medhjælper går i gang med en pædagogisk uddannelse, hvor Weekendfritten søger at støtte med det fornødne antal timer, så studieøkonomien hænger sammen.

Det faste personale har i 2019 været på kursus i konfliktnedtrappende adfærd. Der afholdes fast supervision, hvor der veksles mellem faglig og ledelsesmæssig supervision.

Der er i løbet af 2019 ansat uddannede pædagoger, således at hovedvægten af ansatte nu er uddannet.

Der påregnes ikke større ændringer i ledelse, personale eller driftsform / -aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i det offentliggjorte årsregnskab.

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 af- 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og –tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel renter af indestående i pengeinstitut som renter af gæld.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Balance**Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver**

Forudbetalinger måles svarende til den foretagne betaling. I det omfang det efterfølgende erhvervede skønnes at have lavere værdi end den foretagne betaling, foretages nedskrivning til den skønnede lavere værdi.

Fra og med regnskabsåret 2020 vil der blive foretaget lineær afskrivning over fem år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.174.958	1.071.548
Personaleomkostninger	1	-2.166.314	-1.166.791
Resultat af ordinær primær drift		8.644	-95.243
Øvrige finansielle omkostninger		-1.435	-1.445
Ordinært resultat før skat		7.209	-96.688
Skat af årets resultat		-1.300	14.300
Årets resultat		5.909	-82.388
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		5.909	-82.388
I alt		5.909	-82.388

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		22.960	0
Materielle anlægsaktiver i alt		22.960	0
Anlægsaktiver i alt		22.960	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		613.408	0
Udskudte skatteaktiver		13.000	14.300
Periodeafgrænsningsposter		10.475	863
Tilgodehavender i alt		636.883	15.163
Likvide beholdninger		183.392	207.358
Omsætningsaktiver i alt		820.275	222.521
Aktiver i alt		843.235	222.521

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		51.000	51.000
Overført resultat		-98.059	-103.968
Egenkapital i alt		-47.059	-52.968
Gæld til banker		17.719	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.269	26.742
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		265.841	177.097
Periodeafgrænsningsposter		568.465	71.650
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		890.294	275.489
Gældsforpligtelser i alt		890.294	275.489
Passiver i alt		843.235	222.521

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	51.000	-103.968	-52.968
Årets resultat	0	5.909	5.909
Egenkapital, ultimo	51.000	-98.059	-47.059

Noter

1. Personalemkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Honorarer, bestyrelse	0	0
Løn og gager	1.931.235	964.414
Lønrefusioner	-3.999	-2.590
Feriepengehensættelser	83.047	110.000
Kørselsgodtgørelse	127.592	84.389
Andre omkostninger til social sikring	28.439	10.578
	2.166.314	1.166.791
Gennemsnitligt antal ansatte	4	3

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt. Den negative egenkapital skyldes imidlertid alene feriepengehensættelser på kr. 193.047. Selskabets drift er herudover sund og overskudsgivende.

Feriepengehensættelsen vedrører ansatte, der tillige er med i selskabets ejerkreds og derfor ikke har planer om, at opsiges deres stillinger indenfor de kommende 12 måneder.

Feriepengeforpligtelsen vil derfor kun blive aktueliseret / udløst til betaling i det kommende år for den del, der vedrører overgangen til ny ferielov. Denne del af feriepengehensættelsen udgør ca. kr. 83.000.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet efter principperne om fortsat drift.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	4