

Herlufskolen ApS

Esromgade 15
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/04/2018

Janus Rahr Hjøllund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Herlufskolen ApS Esromgade 15 2200 København N
	CVR-nr: 37558036 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S Sundbyvester Plads 1 2300 København S DK Danmark
Revisor	PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Birkevadsvej 14 4130 Viby Sjælland DK Danmark CVR-nr: 36490977 P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Herlufskolen ApS, som omfatter perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05/04/2018

Direktion

Espen Hjøllund

Bestyrelse

Janus Rahr Hjøllund
Formand

Morten Bergstedt

Maria Langhoff

Louisa Maria King

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Herlufskolen ApS

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Herlufskolen ApS for regnskabsåret 2017, omfattende perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder nøgletal og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 1251 af 13. november 2017 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn".

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 er i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 1251 af 13. november 2017 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn".

Det er ligeledes min opfattelse, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre foreskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Grundlag for konklusion

Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav, der er gældende i Danmark, god offentlig revisionskik samt Bekendtgørelse nr. 1251 af 13. november 2017 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn". Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion uden forbehold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har i overensstemmelse med gældende praksis for institutioner, der aflægger årsregnskab efter Årsregnskabsloven, medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse og noter. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelse og noter, ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven samt Bekendtgørelse nr. 1251 af 13. november 2017 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn". 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 det er relevant; samt at

udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, med mindre 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

Mit 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, god offentlig revisionskik samt Bekendtgørelse nr. 1251 af 13. november 2017 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn", 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 brugerne 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, god offentlig revisionskik samt Bekendtgørelse nr. 1251 af 13. november 2017 om "Socialtilsyn" og Bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn", foretager jeg faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- identificerer og vurderer jeg risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om den 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 min 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 jeg 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 jeg 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 jeg, 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 jeg konkluderer, at der er væsentlig usikkerhed, skal jeg i min revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere min konklusion. Min konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for min revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- tager jeg 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.

- kommunikerer jeg 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 jeg identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlige for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min revision af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltning af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til min revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik mit ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver jeg med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre foreskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer jeg med høj grad af sikkerhed, om de udvalgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

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

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

Assendløse, 05/04/2018

Preben Gjelstrup , mne3997

Registreret revisor

PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet/formål

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været at drive botilbud

Selskabets formål er at drive bosted, opholdssted og arbejde, der er relateret til anbringelse af unge mennesker på et bosted.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat på kr. 66.784 levede op til ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig 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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde botilbuddet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå botilbuddet, 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 må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Faktureringer indregnes i den periode de vedrører. Betalinger, som er modtaget før balancedagen, og som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Andre driftsomkostninger og finansielle poster

Omkostninger og finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Der fremgår af noterne, såfremt der har været afholdt omkostninger, som er aftalt finansieret af tidligere års overskud.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat med den del, som kan henføres til årets resultat.

Udskudt skat er afsat af de skattemæssigt foretagne merafskrivninger.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige

underskud, indregnes i balancen til den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskattetilsvær.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler og inventar	3 år	Scrapværdi 0 %
--------------------------	------	----------------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til kostpris inklusive erhvervelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Konsolidering

Ledelsen har ikke udarbejdet koncernregnskab under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 stk. 1.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		3.716.803	1.960.587
Bruttoresultat		3.716.803	1.960.587
Personaleomkostninger	1	-2.243.143	-1.128.436
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-11.667	-6.806
Andre driftsomkostninger		-1.369.272	-874.100
Resultat af ordinær primær drift		92.721	-48.755
Øvrige finansielle omkostninger	3	-4.703	-610
Ordinært resultat før skat		88.018	-49.365
Skat af årets resultat	4	-21.234	10.742
Årets resultat		66.784	-38.623
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		66.784	-38.623
I alt		66.784	-38.623

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.527	28.194
Materielle anlægsaktiver i alt	5	16.527	28.194
Deposita		24.032	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.032	0
Anlægsaktiver i alt		40.559	28.194
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	392.078
Udskudte skatteaktiver		0	11.169
Andre tilgodehavender		130.773	27.439
Periodeafgrænsningsposter		21.403	40.805
Tilgodehavender i alt		152.176	471.491
Likvide beholdninger		382.064	227.025
Omsætningsaktiver i alt		534.240	698.516
Aktiver i alt		574.799	726.710

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	6	50.000	50.000
Overført resultat		28.161	-38.623
Egenkapital i alt		78.161	11.377
Hensættelse til udskudt skat		0	427
Hensatte forpligtelser i alt		0	427
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.000	297.461
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	82.500
Skyldig selskabsskat		21.661	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		471.977	334.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		496.638	714.906
Gældsforpligtelser i alt		496.638	714.906
Passiver i alt		574.799	726.710

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	-38.623	11.377
Årets resultat	0	66.784	66.784
Egenkapital, ultimo	50.000	28.161	78.161

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	2.016.245	995.758
Pensionsbidrag	184.825	100.761
Andre omkostninger til social sikring	42.073	31.917
	<u>2.243.143</u>	<u>1.128.436</u>

Der har i driftsperioden gennemsnitligt været 6 ansatte.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2016
	kr.	kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.667	6.806
	<u>11.667</u>	<u>6.806</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

4. Skat af årets resultat

	2017	2016
	kr.	kr.
Aktuel skat	21.661	-11.169
Ændring af udskudt skat	-427	427
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>21.234</u>	<u>-10.742</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, inventar mv. kr.
Kostpris primo	35.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	35.000
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-6.806
Årets afskrivning	-11.667
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-18.473
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.527

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 50 anparter a 1.000 kr. Anparterne er opdelt i 2 A-anparter og 48 B-anparter.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 09.03.2016	50.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	50.000

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for danske kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige danske selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hjøllund Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover er der ikke yderligere eventualforpligtelser.

