

Herlufskolen ApS

Esromgade 15
2200 København N

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/04/2019

Janus Rahr Hjøllund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 9 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |
|--------------------------------|----|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 12 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 13 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 16 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Herlufskolen ApS
Esromgade 15
2200 København N

CVR-nr: 37558036
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 2018 for Herlufskolen ApS, som omfatter perioden 1. januar - 31. december 2018.

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 28/03/2019

Direktion

Espen Hjøllund

Bestyrelse

Janus Rahr Hjøllund

Morten Bergstedt

Maria Langhoff

Louisa Maria King

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Herlufskolen ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Jeg har revideret årsregnskabet for Herlufskolen ApS for regnskabsåret 2018, omfattende perioden 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisionsskik 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 revisionsskik 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Andre rapporteringsforpligtigelser

I henhold til Bekendtgørelse nr. 1250 af 13. november 2017 om "Revision af regnskaber for private tilbud omfattet af lov om socialtilsyn", skal jeg i henhold til bekendtgørelsens § 4, stk. 2, nr. 9 erklære, at jeg har påset, at køb og salg af varer og tjenesteydelser mellem koncernforbundne selskaber er sket på markedsvilkår.

Assendløse, 28/03/2019

Preben Gjelstrup , mne3997
Registreret revisor, medlem af FSR og FDR
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. -31.196 levede ikke 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.

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. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til kostpris inklusive erhvervsomkostninger.

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. 2018 - 31. dec. 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Nettoomsætning | | 3.325.347 | 3.716.803 |
| Bruttoresultat | | 3.325.347 | 3.716.803 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.025.900 | -2.243.143 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -11.667 | -11.667 |
| Andre driftsomkostninger | | -1.318.733 | -1.369.272 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -30.953 | 92.721 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -6.320 | -4.703 |
| Ordinært resultat før skat | | -37.273 | 88.018 |
| Skat af årets resultat | 4 | 6.077 | -21.234 |
| Årets resultat | | -31.196 | 66.784 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -31.196 | 66.784 |
| I alt | | -31.196 | 66.784 |

Balance 31. december 2018

Aktiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.860 | 16.527 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 4.860 | 16.527 |
| Deposita | | 27.532 | 24.032 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 27.532 | 24.032 |
| Anlægsaktiver i alt | | 32.392 | 40.559 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 95.626 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 6.077 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 78.120 | 130.773 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 63.125 | 21.403 |
| Tilgodehavender i alt | | 242.948 | 152.176 |
| Likvide beholdninger | | 367.209 | 382.064 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 610.157 | 534.240 |
| Aktiver i alt | | 642.549 | 574.799 |

Balance 31. december 2018

Passiver

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | 6 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -3.035 | 28.161 |
| Egenkapital i alt | | 46.965 | 78.161 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 262.820 | 3.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 21.661 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 21.661 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 311.103 | 471.977 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 595.584 | 496.638 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 595.584 | 496.638 |
| Passiver i alt | | 642.549 | 574.799 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | 28.161 | 78.161 |
| Årets resultat | 0 | -31.196 | -31.196 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | -3.035 | 46.965 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.822.921 | 2.016.245 |
| Pensionsbidrag | 168.088 | 184.825 |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.891 | 42.073 |
| | <u>2.025.900</u> | <u>2.243.143</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Bygninger | 0 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 11.667 | 11.667 |
| | <u>11.667</u> | <u>11.667</u> |

3. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter.

4. Skat af årets resultat

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | -6.077 | 21.661 |
| Ændring af udskudt skat | 0 | -427 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | <u>-6.077</u> | <u>21.234</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 | -18.473 |
| Årets afskrivning | -11.667 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -30.140 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 4.860 |

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.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2018 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 5 |