

Paideia Skoven ApS

Jespervej 5

3400 Hillerød

CVR-nr. 38 63 02 29

Årsrapport 2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10/4 - 2018



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 8. maj - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Paideia Skoven ApS for regnskabsåret 8. maj 2017 - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Lov om Socialtilsyn samt Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 8. maj 2017 - 31. december 2017.

Vi har forvaltet modtagne midler i overensstemmelse med tilsynsførende myndigheds godkendelse.

Ledelsesberegningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi kan tillige oplyse, at ingen af selskabets aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over de i årsrapporten anførte, og at der ikke påhviler selskabet eventalforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 6. april 2018

Daglig leder



Abbas Aldamim

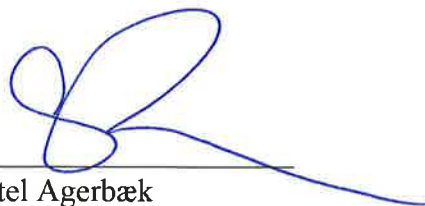
Bestyrelsen



Geert Jørgensen



Mette Holm



Christel Agerbæk

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Paideia Skoven ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Paideia Skoven ApS for regnskabsåret 8. maj 2017 - 31. december 2017, 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 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. maj 2017 - 31. december 2017 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, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Lov om Socialtilsyn. 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 vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er en betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin kapital, og årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er blandt andet betinget af, at der opnås højere belægning, og at der foretages omkostningsreduktioner således, at resultatet lever op til det af ledelsen godkendte budget. Vi henviser i den forbindelse til ledelsens beretning og note 6.

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.

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 årsregnskabet

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, samt standarderne for offentlig revision, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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, samt standarderne for offentlig revision, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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 fejl-information.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Årsregnskabslovens. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af reglerne om indberetning af A-skat og AM-bidrag

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke rettidigt indeholdt og indberettet A-skat og AM-bidrag af udbetalt løn. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af Selskabslovens regler vedrørende kapitaltab

Ledelsen skal sikre afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. En overtrædelse af Selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

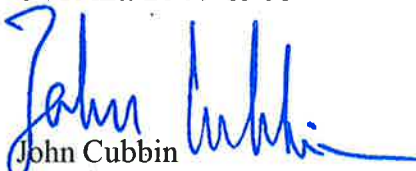
Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision - fortsat

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

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

Roskilde, den 6. april 2018

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55



John Cubbin
Registreret revisor

MNE-nr: mne3105

Selskabsoplysninger

Selskabet

Paideia Skoven ApS
Jespervej 5
3400 Hillerød

CVR-nr.: 38 63 02 29
Stiftet: 8. maj 2017
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 8. maj - 31. december

Bestyrelse

Geert Jørgensen
Christel Agerbæk
Mette Holm

Daglig leder

Abbas Aldamim

Revision

Trekroner Revision A/S
Statsautoriserede Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Arbejdernes Landsbank
Banegårdsvej 9B
2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med institution og opholdssted og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 8. maj 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -598.167. Balancen viser en egenkapital på kr. -548.167.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatet er præget af opstartsomkostninger.

Der er underbelægning i forhold til budgettet og der er i den forbindelse sparet på løn og omkostninger.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Der forventes højere belægning i 2018, og positive resultater som følge heraf.

Som følge af årets resultat har selskabet tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen vil blive reetableret over 3-4 år via selskabets fremtidige indtjening.

Det negative driftsresultat er finansieret via modtagne forudbetalinger samt udlån fra selskabets direktør. Direktøren oplyser, at dette udlån ikke vil forfalde før selskabet har midler hertil.

Der henvises i øvrigt til note 6, hvor forholdet er beskrevet nærmere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabspraksis

Årsregnskabet for Paideia Skoven ApS er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er anført sammenligningstal i årsrapporten.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Opholdsbetalinger og aktivitetstilbudsbetalinger indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger og aktivitetstilbudsbetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraksis - fortsat

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til beboeromkostninger, administration, autodrift m.v.

Finansielle poster

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

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 en vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler og inventar	5 -10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis - fortsat

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig 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.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 skatteværdier, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 8. maj - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	415.442
1 Personaleomkostninger	-1.164.576
2 Afskrivninger	<u>-16.779</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-765.913
Finansielle indtægter	0
Finansielle omkostninger	<u>-254</u>
RESULTAT FØR SKAT	-766.167
3 Skat af årets resultat	<u>168.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-598.167</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-598.167</u>
FORDELT	<u><u>-598.167</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Indretning af lejede lokaler	279.942
Inventar	<u>73.285</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>353.227</u>
Deposita	<u>105.000</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>105.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>458.227</u>
5 Udskudte skatteaktiver	168.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>33.072</u>
Tilgodehavender	<u>201.072</u>
Likvide beholdninger	<u>132.529</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>333.601</u>
AKTIVER	<u><u>791.828</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	<u>-598.167</u>
4 EGENKAPITAL	<u>-548.167</u>
5 Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter	73.760
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	805.593
Anden gæld	<u>460.642</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.339.995</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.339.995</u>
PASSIVER	<u><u>791.828</u></u>
6 Usikkerhed om fortsat drift	

Noter

	2017 kr.		
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager			605.044
Pensioner			0
Andre omkostninger til social sikring			0
Øvrige personaleomkostninger			559.532
			<u>1.164.576</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere			<u>2,1</u>
2 Afskrivninger			
Indretning lejede lokaler			14.250
Inventar			2.529
			<u>16.779</u>
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat			0
Regulering af skat vedrørende tidligere år			0
Regulering af udskudt skat			-168.000
			<u>-168.000</u>
4 Egenkapital			
	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.
Egenkapital, primo	50.000	0	0
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-598.167</u>	<u>0</u>
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>-598.167</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter á nominelt kr. 1.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Noter

	31/12 2017	7/5 2017
	kr.	kr.
5 Udskudte skatteaktiver		
Hensættelser til udskudt skat, primo	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-168.000	0
	<u>-168.000</u>	<u>0</u>

6 Usikkerhed om fortsat drift

Der har i året været et negativt resultat i forbindelse med selskabets opstart, og selskabet har som følge heraf tabt kapitalen.

Året har været særlig påvirket af opstartsomkostninger samt ansættelser i opstartsperioden. Løn og omkostninger er tilpasset selskabets nuværende aktiviteter og belægning.

Der er i 2017 en samlet belægningsprocent på 19%. I 2018 er der fortsat en mindre underbelægning.

Det negative driftsresultat er finansieret via modtagne forudbetalinger samt udlån fra selskabets direktør. Direktøren oplyser, at dette udlån ikke vil forfalde før selskabet har midler hertil.

Egenkapitalen forventes reetableret inden for en periode på 3-4 år via overskud ved højere belægning og fortsat stram omkostningsstyring.

På baggrund heraf er årsregnskabet aflagt under forudsætning af fortsat drift.