

Skolen i Skibby ApS
Stationsvej 9
4050 Skibby
CVR-nr. 39 55 15 19

Årsrapport 2021

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. februar 2022

Dirigent, Svend-Erik Pedersen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Skolen i Skibby ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Ledelsesberetningen 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.

Skibby, den 2. februar 2022

Direktionen

Svend-Erik Pedersen

Anne-Margit Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Skolen i Skibby ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skolen i Skibby ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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. 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.

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, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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.

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 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.

Roskilde, den 2. februar 2022

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

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne3105

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skolen i Skibby ApS Stationsvej 9 4050 Skibby
	CVR-nr.: 39 55 15 19 Stiftet: 7. maj 2018 Hjemsted: Frederikssund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Svend-Erik Pedersen Anne-Margit Nielsen
Revision	Trekroner Revision A/S Godkendte Revisorer Universitetsparken 2 4000 Roskilde
Bankforbindelse	Handelsbanken Industrivej 20, 1. th. 4000 Roskilde
	Møns Bank Storegade 29 4780 Stege
Moderselskab (ultimate)	Skolen i Skibby Holding ApS, 100% ejet Stationsvej 9 4050 Skibby

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået af at drive et kombineret undervisnings- og behandlings-tilbud, så eleverne gives bedst muligt fundament til at komme videre i livet - både fagligt og personlighedsmæssigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 725.202. Balancen viser en egenkapital på kr. 1.502.689.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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

Nettoomsætningen indeholder skolebetalinger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

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 inventar, administration, transport, lokaler og undervisningsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Skolen i Skibby Holding ApS fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Skolen i Skibby Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedepositum.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter fakturerede indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontant kassebeholdning.

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 gældsmetode 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTORESULTAT	6.482.901	5.985.691
1 Personaleomkostninger	-5.411.710	-5.412.802
2 Afskrivninger	<u>-125.357</u>	<u>-219.426</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	945.834	353.463
Finansielle omkostninger	<u>-15.198</u>	<u>-13.603</u>
RESULTAT FØR SKAT	930.636	339.860
3 Skat af årets resultat	<u>-205.434</u>	<u>-73.948</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>725.202</u>	<u>265.912</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	400.000	200.000
Overført resultat	<u>325.202</u>	<u>65.912</u>
FORDELT	<u>725.202</u>	<u>265.912</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	431.975	550.294
Indretning af lejede lokaler	83.972	91.010
Materielle anlægsaktiver	515.947	641.304
Deposita	293.550	289.200
Finansielle anlægsaktiver	293.550	289.200
ANLÆGSAKTIVER	809.497	930.504
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	101.330	6.047
Andre tilgodehavender	47.860	34.715
Periodeafgrænsningsposter	444.543	392.251
Tilgodehavender	593.733	433.013
Likvide beholdninger	1.634.172	1.818.406
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.227.905	2.251.419
AKTIVER	3.037.402	3.181.923

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.052.689	727.487
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>400.000</u>	<u>200.000</u>
EGENKAPITAL	<u>1.502.689</u>	<u>977.487</u>
4 Hensættelser til udskudt skat	<u>13.000</u>	<u>11.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>13.000</u>	<u>11.000</u>
Anden gæld	<u>0</u>	<u>292.552</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>292.552</u>
5 Selskabsskat	203.434	79.948
Anden gæld	753.853	1.198.306
Periodeafgrænsningsposter	<u>564.426</u>	<u>622.630</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.521.713</u>	<u>1.900.884</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.521.713</u>	<u>2.193.436</u>
PASSIVER	<u>3.037.402</u>	<u>3.181.923</u>
6 Eventualposter m.v.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	727.487	200.000	977.487
Udbetalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Forslag til resultatdisponering	0	325.202	400.000	725.202
Egenkapital, ultimo	50.000	1.052.689	400.000	1.502.689

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn	4.390.521	4.407.735
Pensioner	783.074	710.290
Andre omkostninger til social sikring	78.797	68.069
Øvrige personaleomkostninger	159.318	226.708
	<u>5.411.710</u>	<u>5.412.802</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>8,7</u>	<u>8,7</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	130.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.319	82.386
Indretning af lejede lokaler	7.038	7.040
	<u>125.357</u>	<u>219.426</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	203.434	79.948
Regulering af udskudt skat	2.000	-6.000
	<u>205.434</u>	<u>73.948</u>

Noter

	31/12 2021	31/12 2020
	kr.	kr.
4 Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat, primo	11.000	17.000
Udskudt skat af årets resultat	2.000	-6.000
	13.000	11.000
5 Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat, primo	79.948	0
Overført til administrationselskab	-79.948	0
Skyldig skat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	203.434	79.948
Betalt acontoskat for indeværende år	0	0
Skyldig selskabsskat	203.434	79.948

6 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet en huslejeforpligtelse i henhold til lejekontrakter.

Forpligtelsen kan opgøres til ca. t.kr. 547.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anne-Margit Nielsen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-314916354998

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-02-14 17:04:59 UTC

NEM ID 

Svend-Erik Pedersen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-810014447388

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-02-14 19:16:35 UTC

NEM ID 

John Cubbin

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-205864428303

IP: 2.109.xxx.xxx

2022-02-15 08:09:44 UTC

NEM ID 


Svend-Erik Pedersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-810014447388

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-02-15 17:55:43 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HWJND-QVNJK-YW00E-ZSNEU-TY4LE-3T0V3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>