

Specialkompagniet ApS
Nykøbing-Slagelsevej 22
4560 Vig
CVR-nr. 40 33 80 47

Årsrapport 2021

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den /

Dirigent, Nadja Alexandra Mathiassen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Specialkompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsregnskabet aflægges efter 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vig, den 27. juni 2022

Direktionen

Nadja Alexandra Mathiassen

Bestyrelsen

Leif Bent Monnick-Nielsen, formand

Egon Ib Nielsen

John Francker

Nadja Alexandra Mathiassen

Hans Raunsø Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Specialkompagniet ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Specialkompagniet 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske 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 foretages omkostningsreduktioner således, at resultatet lever op til det af ledelsen godkendte budget. Vi henviser i den forbindelse til ledelsens beretning og note 8.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

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 til-sidesættelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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 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 Årsregnskabsloven. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 27. juni 2022

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

John Cubbin
Registreret revisor
MNE-nr.: mne34455

Selskabsoplysninger

Selskabet

Specialkompagniet ApS
Nykøbing-Slagelsevej 22
4560 Vig

CVR-nr.: 40 33 80 47
Stiftet: 5. marts 2019
Hjemsted: Odsherred
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Leif Bent Monnick-Nielsen, formand
Egon Ib Nielsen
John Francker
Nadja Alexandra Mathiassen
Hans Raunsø Jensen

Direktion

Nadja Alexandra Mathiassen

Revision

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S
Bysøstræde 10
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomheden indenfor det sociale, pædagogiske og behandlingsmæssige område med tilbud til socialt vanskeligt stillede borgere samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -224.488. Balancen viser en egenkapital på kr. -147.724.

Årets underskud er ikke tilfredsstillende, og med det er egenkapitalen tabt.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fremadrettet opnås positive resultater, hvorved egenkapitalen reetableres.

Selskabets ledelse forventer, at selskabet vil opnå positiv drift fremadrettet, og at selskabets egenkapital vil være reetableret inden for 1-2 år.

Som følge af ledelsens igangsatte omkostningsreduktioner samt ledelsens forventning om øget belægning fremadrettet, aflægges årsrapporten under forudsætningen af fortsat drift.

Regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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 indregnes i den periode, de vedrører. Opholdsbetalinger 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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.

Regnskabspraksis - fortsat

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.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	t.kr. 0

Aktiver med en kostpris på under kr. 38.375 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 andre driftsindtægter og forpligtelser under passiver.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Regnskabspraksis - fortsat

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>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
BRUTTORESULTAT	<u>2.074.876</u>	<u>2.067.202</u>
1 Personaleomkostninger	-2.217.862	-2.109.116
2 Afskrivninger	<u>-73.800</u>	<u>-74.140</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-216.786	-116.054
3 Finansielle indtægter	0	64
4 Finansielle omkostninger	<u>-4.702</u>	<u>-5.219</u>
RESULTAT FØR SKAT	-221.488	-121.209
5 Skat af årets resultat	<u>-3.000</u>	<u>9.000</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-224.488</u></u>	<u><u>-112.209</u></u>

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>-224.488</u>	<u>-112.209</u>
FORDELT	<u><u>-224.488</u></u>	<u><u>-112.209</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>55.454</u>	<u>253.310</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>55.454</u>	<u>253.310</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>55.454</u>	<u>253.310</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	191.073	408.680
Andre tilgodehavender	5.099	5.099
Tilgodehavende selskabsskat	14.000	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.661</u>	<u>9.729</u>
Tilgodehavender	<u>26.760</u>	<u>14.828</u>
Likvide beholdninger	<u>298.116</u>	<u>561.072</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>515.949</u>	<u>984.580</u>
AKTIVER	<u><u>571.403</u></u>	<u><u>1.237.890</u></u>

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-197.724	26.764
EGENKAPITAL	-147.724	76.764
7 Hensættelser til udskudt skat	3.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	3.000	0
6 Langfristet gæld	0	82.138
Langfristede gældsforpligtelser	0	82.138
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	415.406	562.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56	39.696
Anden gæld	300.665	477.052
Kortfristede gældsforpligtelser	716.127	1.078.988
GÆLDSFORPLIGTELSER	716.127	1.161.126
PASSIVER	571.403	1.237.890
8 Usikkerhed om fortsat drift		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	50.000	26.764	0	76.764
Forslag til resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-224.488</u>	<u>0</u>	<u>-224.488</u>
Egenkapital, ultimo	<u>50.000</u>	<u>-197.724</u>	<u>0</u>	<u>-147.724</u>

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Personalemkostninger		
Løn og gager	1.981.521	1.964.541
Pensioner	209.720	126.945
Andre omkostninger til social sikring	26.621	17.630
	<u>2.217.862</u>	<u>2.109.116</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede ansatte	<u>5,0</u>	<u>4,6</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>73.800</u>	<u>74.140</u>
	<u>73.800</u>	<u>74.140</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>64</u>
	<u>0</u>	<u>64</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.702</u>	<u>5.219</u>
	<u>4.702</u>	<u>5.219</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>3.000</u>	<u>-9.000</u>
	<u>3.000</u>	<u>-9.000</u>

Noter

6 Langfristet gæld

	Gæld i alt primo kr.	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag kommende år kr.	Langfristet gæld ultimo kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	82.138	0	0	0	0
	82.138	0	0	0	0

7 Hensættelser til udskudt skat

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	0	9.000
Udskudt skat af årets resultat	3.000	-9.000
	3.000	0

8 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fremadrettet opnås positive resultater, hvorved egenkapitalen reetableres.

Selskabets ledelse forventer, at selskabet vil opnå positiv drift fremadrettet, og at selskabets egenkapital vil være reetableret inden for 1-2 år.

Som følge af ledelsens igangsatte omkostningsreduktioner samt ledelsens forventning om øget belægning fremadrettet, aflægges årsrapporten under forudsætningen af fortsat drift.

PENNEO

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

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

John Francker

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-600348767186

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-06-28 09:55:45 UTC

NEM ID 

Nadja Alexandra Mathiassen

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-152293779689

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-06-28 09:59:01 UTC

NEM ID 

Nadja Alexandra Mathiassen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-152293779689

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-06-28 09:59:01 UTC

NEM ID 

Egon Ib Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-347033998614

IP: 77.33.xxx.xxx

2022-06-28 10:23:37 UTC

NEM ID 

Leif Bent Monnick-Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-155531106708

IP: 77.33.xxx.xxx

2022-06-28 11:39:02 UTC

NEM ID 

Hans Raunsø Jensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-587693419587

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-06-28 18:00:53 UTC

NEM ID 

John Cubbin

Revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-205864428303

IP: 2.109.xxx.xxx

2022-06-29 06:57:06 UTC

NEM ID 

Nadja Alexandra Mathiassen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-152293779689

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-06-29 11:38:33 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JABPE-68YBY-QHUIE-NMVTK-AYCBF-HGEE0

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 tidsstempelt 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>