

# Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS

Klædemålet 9, st., 2100 København Ø

CVR-nr. 41 16 42 39

## Årsrapport

**1. august 2022 - 31. juli 2023**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2023.

---

Allan Laursen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 12. december 2023

**Direktion**

Allan Laursen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Til kapitalejeren i Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 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 revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 fejlinformation.

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.

### 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 årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi 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 forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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.

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.

Frederiksberg, den 12. december 2023

### One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube  
statsautoriseret revisor  
mne19760

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS  
Klædemålet 9, st.  
2100 København Ø

CVR-nr.: 41 16 42 39  
Regnskabsår: 1. august - 31. juli

**Direktion** Allan Laursen

**Revision** One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Roskildevej 39, 3. sal  
2000 Frederiksberg

**Modervirksomhed** Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive et specialpædagogisk- og socialpædagogisk dagbehandlingstilbud for børn og unge, samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.525.311 kr. mod 9.777.613 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.874.685 kr. mod -258.723 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen via egen drift inden for en kortere årrække.

Der er positivt drifts- og likviditetsoverskud for det kommende år, jf. selskabets budget for 2023/24.

Selskabets moderselskab (Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS) har tilkendegivet at vil tilføre den fornødne likviditet til at opretholde driften i de kommende år.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter udgifter, som direkte relaterer sig til nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 af- og nedskrivninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS forholdsomt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.525.311</b>	<b>9.777.613</b>
1 Personaleomkostninger	-12.803.802	-10.013.252
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-310.047	-91.445
<b>Driftsresultat</b>	<b>-3.588.538</b>	<b>-327.084</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	29.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-95.924	-33.388
<b>Resultat før skat</b>	<b>-3.684.462</b>	<b>-331.472</b>
4 Skat af årets resultat	809.777	72.749
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.874.685</b>	<b>-258.723</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-2.874.685	-258.723
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-2.874.685</b>	<b>-258.723</b>

## Balance 31. juli

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	287.834	99.255
6 Indretning af lejede lokaler	955.951	169.278
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.243.785</u>	<u>268.533</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.243.785</u></b>	<b><u>268.533</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.245.793	1.386.801
7 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	949.321	75.051
Andre tilgodehavender	400.432	67.383
Periodeafgrænsningsposter	675.076	10.919
Tilgodehavender i alt	<u>3.270.622</u>	<u>1.540.154</u>
Likvide beholdninger	<u>655.699</u>	<u>1.231.774</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.926.321</u></b>	<b><u>2.771.928</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.170.106</u></b>	<b><u>3.040.461</u></b>

## Balance 31. juli

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-3.088.595	-213.910
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-3.048.595</b>	<b>-173.910</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	82.075	16.249
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>82.075</b>	<b>16.249</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	3.500.000	0
9 Anden gæld	920.906	887.700
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.420.906	887.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	793.786	93.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.089.077	1.248.255
Anden gæld	832.857	969.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.715.720	2.310.422
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.136.626</b>	<b>3.198.122</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.170.106</b>	<b>3.040.461</b>

## 10 Eventualposter

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. august 2021	40.000	44.813	84.813
Årets overførte overskud eller underskud	0	-258.723	-258.723
Egenkapital 1. august 2022	40.000	-213.910	-173.910
Årets overførte overskud eller underskud	0	-2.874.685	-2.874.685
	<b>40.000</b>	<b>-3.088.595</b>	<b>-3.048.595</b>



## Noter

---

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	10.873.502	8.563.727
Pensioner	1.714.801	1.287.918
Andre omkostninger til social sikring	215.499	161.607
	<u><b>12.803.802</b></u>	<u><b>10.013.252</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>20</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	119.220	48.655
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.986	26.602
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	136.841	16.188
	<u><b>310.047</b></u>	<u><b>91.445</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	37.000	0
Andre finansielle omkostninger	58.924	33.388
	<u><b>95.924</b></u>	<u><b>33.388</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-875.603	-73.718
Årets regulering af udskudt skat	65.826	969
	<u><b>-809.777</b></u>	<u><b>-72.749</b></u>

## Noter

---

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. august 2022	148.488	137.765
Tilgang i årets løb	242.565	30.958
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-20.235</u>
<b>Kostpris 31. juli 2023</b>	<b><u>391.053</u></b>	<b><u>148.488</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-49.233	-26.678
Årets afskrivninger	-53.986	-26.602
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>4.047</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2023</b>	<b><u>-103.219</u></b>	<b><u>-49.233</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023</b>	<b><u>287.834</u></b>	<b><u>99.255</u></b>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. august 2022	243.275	243.275
Tilgang i årets løb	1.042.734	0
Afgang i årets løb	<u>-243.275</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. juli 2023</b>	<b><u>1.042.734</u></b>	<b><u>243.275</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-73.997	-25.342
Årets afskrivninger	-119.220	-48.655
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>106.434</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. juli 2023</b>	<b><u>-86.783</u></b>	<b><u>-73.997</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023</b>	<b><u>955.951</u></b>	<b><u>169.278</u></b>
<b>7. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder</b>		
Af den tilgodehavende skat forfalder 875.603 kr. efter 1 år.		

## Noter

---

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
<b>8. Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	3.500.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>3.500.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>9. Anden gæld</b>		
Anden gæld i alt	920.906	887.700
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>920.906</u></b>	<b><u>887.700</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>920.906</u>	<u>887.700</u>

## 10. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AAPS Holding ApS, CVR-nr. 41465794, som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

# PENNEO

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

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

## Allan Bøgelund Laursen

Direktør

Serienummer: 6cc90571-32f6-4ea4-971f-5e065a75c90d

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-12-12 12:03:13 UTC



## Hans Christian Grube

Statsautoriseret revisor

Serienummer: d312e2d7-475f-483d-a21b-f17bd77ab970

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-12-12 12:06:47 UTC



## Allan Bøgelund Laursen

Dirigent

Serienummer: 6cc90571-32f6-4ea4-971f-5e065a75c90d

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-12-12 12:08:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: ZTTQC-XFSUM-15HFJ-XMIXO-86HUJ2-MYZ5N

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/validator>**