

Sputnik Holding JAC ApS

Hejrevej 43, 2400 København NV

CVR-nr. 41 47 94 34

Årsrapport

1. august 2021 - 31. juli 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. januar 2023.

Allan Laursen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. august 2021 - 31. juli 2022	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022 for Sputnik Holding JAC ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 31. januar 2023

Direktion

Allan Laursen

Bestyrelse

Kasper Skov-Mikkelsen

Allan Laursen

Thomas Mears Werge

Til kapitalejeren i Sputnik Holding JAC ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sputnik Holding JAC ApS for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. august 2021 - 31. juli 2022 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 regnskabsbrugerne 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.

Frederiksberg, den 31. januar 2023

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube
statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sputnik Holding JAC ApS Hejrevej 43 2400 København NV CVR-nr.: 41 47 94 34 Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Bestyrelse	Kasper Skov-Mikkelsen Allan Laursen Thomas Mears Werge
Direktion	Allan Laursen
Revision	One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	Bøgelund Family Invest ApS
Dattervirksomheder	Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS, København Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS, Rødovre STU Sputnik ApS, København Sputnik Kollegieværelser ApS, København

Hovedtal og nøgletal

	2021/22	2020/21
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:		
Bruttotab	-130	-37
Resultat af primær drift	-130	-37
Finansielle poster, netto	-1.408	-1.295
Årets resultat	-1.199	-890
Balance:		
Balancesum	36.520	40.006
Egenkapital	-2.049	-850
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	4.336	-2.143
Investeringsaktivitet	2.805	-38.525
Finansieringsaktivitet	-7.160	40.706
Pengestrømme i alt	-19	39
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	15,8	124,5
Soliditetsgrad	-5,6	-2,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Ledelsen er opmærksom herpå, men vurderer at kapitaltabet ikke medfører udfordringer for selskabets løbende likviditetsbehov.

Ledelsen vurderer, at selskabets kapital reetableres ved egen drift og udbytteudlodninger fra selskabets investeringer, og kapitalen forventes således at blive reetableret indenfor de kommende regnskabsår.

På den baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -129.752 kr. mod -36.854 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.199.433 kr. mod -890.036 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, men dog som forventet.

Miljøforhold

Koncernen har fokus på øget bæredygtighed i forbindelse med koncernens drift og forretningsmæssige aktiviteter.

Videnressourcer

Koncernen tilstræber at tiltrække medarbejdere med bedst mulige faglige og uddannelsesmæssige kompetencer til varetagelse af alle funktioner i koncernen. Der arbejdes kontinuerligt på at fastholde og udvikle de eksisterende medarbejderressourcer.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Koncernen foretager ingen systematiseret forskning, men der foretages kontinuerlig tilpasning og udvikling af koncernens koncepter inden for koncernens hovedaktiviteter.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer positive driftsresultater i de kommende år, dels via egen drift samt ved udbytteudlodninger fra selskabets investeringer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter balancedagen ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sputnik Holding JAC ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Sputnik Holding JAC ApS og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for AAPS Holding ApS, Allerød, CVR nr. 41465794.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 acon-toskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sputnik Holding JAC ApS forholdsmæssigt 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabs selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/8 2021 - 31/7 2022	1/7 2020 - 31/7 2021
Bruttotab	-129.752	-36.854
2 Personaleomkostninger	0	0
Driftsresultat	-129.752	-36.854
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	39.000	10.000
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.446.982	-1.304.603
Resultat før skat	-1.537.734	-1.331.457
4 Skat af årets resultat	338.301	441.421
5 Årets resultat	-1.199.433	-890.036

Balance 31. juli

Aktiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	35.514.573	35.514.573
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	204.834	3.010.000
8 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>35.719.407</u>	<u>38.524.573</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>35.719.407</u>	<u>38.524.573</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	670	1.000.670
9 Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	779.722	441.421
Tilgodehavender i alt	<u>780.392</u>	<u>1.442.091</u>
Likvide beholdninger	<u>20.112</u>	<u>38.937</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>800.504</u>	<u>1.481.028</u>
Aktiver i alt	<u>36.519.911</u>	<u>40.005.601</u>

Balance 31. juli

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-2.089.469	-890.036
Egenkapital i alt	-2.049.469	-850.036
Gældsforpligtelser		
10 Gæld til tilknyttede virksomheder	17.506.288	18.601.863
11 Anden gæld	16.000.000	21.064.479
Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.506.288	39.666.342
Kortfristet del af langfristet gæld	0	1.000.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.800.000	0
Anden gæld	263.092	189.295
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.063.092	1.189.295
Gældsforpligtelser i alt	38.569.380	40.855.637
Passiver i alt	36.519.911	40.005.601

- 1 Usikkerhed om going concern
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Eventualposter
- 14 Nærtstående parter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-890.036	-890.036
Egenkapital 1. august 2021	40.000	-890.036	-850.036
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.199.433	-1.199.433
	40.000	-2.089.469	-2.049.469

Pengestrømsopgørelse

	1/8 2021 - 31/7 2022	1/7 2020 - 31/7 2021
Årets resultat	-1.199.433	-890.036
15 Reguleringer	1.069.681	853.182
16 Ændring i driftskapital	5.873.797	-811.375
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	5.744.045	-848.229
Renteindbetalinger og lignende	39.000	10.000
Renteudbetalinger og lignende	-1.446.982	-1.304.603
Pengestrøm fra ordinær drift	4.336.063	-2.142.832
Pengestrømme fra driftsaktivitet	4.336.063	-2.142.832
Køb af finansielle anlægsaktiver	-39.000	-41.524.573
Salg af finansielle anlægsaktiver	2.844.166	3.000.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	2.805.166	-38.524.573
Afdrag på langfristet gæld	-7.160.054	40.666.342
Kontant kapitalforhøjelse	0	40.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-7.160.054	40.706.342
Ændring i likvider	-18.825	38.937
Likvider 1. august 2021	38.937	0
Likvider 31. juli 2022	20.112	38.937
Likvider		
Likvide beholdninger	20.112	38.937
Likvider 31. juli 2022	20.112	38.937

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Ledelsen er opmærksom herpå, men vurderer at kapitaltabet ikke medfører udfordringer for selskabets løbende likviditetsbehov.

Ledelsen vurderer, at selskabets kapital reetableres ved egen drift og udbytteudlodninger fra selskabets investeringer, og kapitalen forventes således at blive reetableret indenfor de kommende regnskabsår.

På den baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	1/8 2021 - 31/7 2022	1/7 2020 - 31/7 2021
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	645.000	452.000
Andre finansielle omkostninger	<u>801.982</u>	<u>852.603</u>
	<u>1.446.982</u>	<u>1.304.603</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>-338.301</u>	<u>-441.421</u>
	<u>-338.301</u>	<u>-441.421</u>
5. Forslag til resultatdisponering		
Disponeret fra overført resultat	<u>-1.199.433</u>	<u>-890.036</u>
Disponeret i alt	<u>-1.199.433</u>	<u>-890.036</u>

Noter

	<u>31/7 2022</u>	<u>31/7 2021</u>
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. august 2021	35.514.573	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>35.514.573</u>
Kostpris 31. juli 2022	<u>35.514.573</u>	<u>35.514.573</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022	<u>35.514.573</u>	<u>35.514.573</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Sputnik Holding JAC ApS
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS, København	100,00 %	-220.691	-894.846	10.193.744
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS, Rødovre	100,00 %	5.978.719	-409.738	10.193.744
STU Sputnik ApS, København	100,00 %	14.967.114	3.269.726	10.493.564
Sputnik Kollegieværelser ApS, København	100,00 %	<u>7.109.266</u>	<u>1.137.105</u>	<u>4.633.521</u>
		<u>27.834.408</u>	<u>3.102.247</u>	<u>35.514.573</u>

7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. august 2021	3.010.000	0
Tilgang i årets løb	39.000	3.010.000
Afgang i årets løb	<u>-2.844.166</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. juli 2022	<u>204.834</u>	<u>3.010.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022	<u>204.834</u>	<u>3.010.000</u>

Noter

	<u>31/7 2022</u>	<u>31/7 2021</u>
8. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Tilgang i årets løb	0	3.000.000
Afgang i årets løb	0	-3.000.000
Kostpris 31. juli 2022	<u>0</u>	<u>0</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2022	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 9. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Af den tilgodehavende skat forfalder 338.301 kr. efter 1 år.		
 10. Gæld til tilknyttede virksomheder		
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	17.506.288	18.601.863
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt	<u>17.506.288</u>	<u>18.601.863</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>
 11. Anden gæld		
Anden gæld i alt	16.000.000	22.064.479
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-1.000.000
Anden gæld i alt	<u>16.000.000</u>	<u>21.064.479</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har selvskyldnerkaution overfor datterselskabet Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS's bankgæld til Spar Nord. Der er pr. 31. juli 2022 en kreditramme på 10,0 mio.kr., og der er pr. 31. juli 2022 trukket 8,9 mio.kr. på denne kredit. Derudover har Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS pr. 31. juli 2022 en bilkredit på 0,7 mio. kr., hvoraf der pr. 31. juli 2022 er trukket 0,3 mio. kr. på denne kredit.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 2 ApS om, at Sputnik Holding JAC ApS vil tilføre Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 2 ApS den fornødne likviditet, til at opretholde driften i de kommende 12 måneder.

Selskabet har afgivet støtteerklæring til Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 13 ApS om, at Sputnik Holding JAC ApS vil tilføre Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 13 ApS den fornødne likviditet, til at opretholde driften i de kommende 12 måneder.

Selskabet har afgivet støtteerklæring om at koncernselskaberne som nævnt nedenfor, kan indfri koncernmellemværender med andre koncernselskaber i takt med, at dette måtte være nødvendigt. Der er afgivet erklæringer for følgende selskaber:

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS, CVR-nr. 27438148
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS, CVR-nr. 31890071
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 1 ApS, CVR-nr. 41164239
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 2 ApS, CVR-nr. 41164379
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 4 ApS, CVR-nr. 41164425
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 5 ApS, CVR-nr. 41164476
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 6 ApS, CVR-nr. 41164506
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 7 ApS, CVR-nr. 41164530
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 8 ApS, CVR-nr. 41164603
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 11 ApS, CVR-nr. 41164646
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik SP 13 ApS, CVR-nr. 41164670
STU Sputnik ApS, CVR-nr. 31888166
Sputnik Kollegieværelser ApS, CVR-nr. 33083874
Sputnikkollegiet Frederiksberg ApS, CVR-nr. 35465650
Sputnikkollegiet Virum ApS, CVR-nr. 35390480
Sputnikhyblerne København ApS, CVR-nr. 35465685

13. Eventualposter (fortsat)

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 kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

14. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Allan Bøgelund Laursen, Lyngvej 214, 3450 Allerød

Hovedanpartshaver

Transaktioner

Selskabet har efter årsregnskabslovens §98c, stk.7, ikke oplyst om transaktioner med nærtstående parter, idet disse er foretaget på normale markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for AAPS Holding ApS, Lyngvej 214, 3450 Allerød, CVR-nr. 41465794.

Noter

	1/8 2021 - 31/7 2022	1/7 2020 - 31/7 2021
15. Reguleringer		
Andre finansielle indtægter	-39.000	-10.000
Øvrige finansielle omkostninger	1.446.982	1.304.603
Skat af årets resultat	-338.301	-441.421
	<u>1.069.681</u>	<u>853.182</u>
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	1.000.000	-1.000.670
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	4.873.797	189.295
	<u>5.873.797</u>	<u>-811.375</u>