

# Sputnik Holding JAC ApS

Hejrevej 43, 2400 København NV

CVR-nr. 41 47 94 34

## Årsrapport

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

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



---

Allan Laursen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 12. december 2023

### Direktion



Allan Laursen

### Bestyrelse



Kasper Skov-Mikkelsen



Allan Laursen



Thomas Mears Werge

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejeren i Sputnik Holding JAC ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sputnik Holding JAC ApS for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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 revisoreres 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 12. december 2023

### One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 39 09 02 79



Hans Grube  
statsautoriseret revisor  
mne19760

## Selskabsoplysninger

---

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

## Hovedtal og nøgletal

---

	2022/23	2021/22	2020/21
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>			
Bruttotab	-580	-130	-37
Resultat af primær drift	-580	-130	-37
Finansielle poster, netto	5.122	-1.408	-1.295
Årets resultat	4.973	-1.199	-890
<b>Balance:</b>			
Balancesum	37.063	36.520	40.006
Egenkapital	2.924	-2.049	-850
<b>Pengestrømme:</b>			
Driftsaktivitet	-6.222	4.336	-2.143
Investeringsaktivitet	6.005	2.805	-38.525
Finansieringsaktivitet	216	-7.160	40.706
Pengestrømme i alt	-1	-19	39
<b>Nøgletal i %:</b>			
Likviditetsgrad	203,2	15,8	124,5
Soliditetsgrad	7,9	-5,6	-2,1
Egenkapitalforrentning	1.136,7	-	-

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:

<b>Likviditetsgrad</b>	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
<b>Soliditetsgrad</b>	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
<b>Egenkapitalforrentning</b>	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i andre virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -579.635 kr. mod -129.752 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.973.045 kr. mod -1.199.433 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### 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**

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

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.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 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 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.

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 nominal 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 selskabets 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 1. august - 31. juli

---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-579.635</b>	<b>-129.752</b>
1 Personaleomkostninger	0	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-579.635</b>	<b>-129.752</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.500.000	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	39.000
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.378.000	-1.446.982
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.542.365</b>	<b>-1.537.734</b>
3 Skat af årets resultat	430.680	338.301
4 <b>Årets resultat</b>	<b>4.973.045</b>	<b>-1.199.433</b>

## Balance 31. juli

---

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	35.514.573	35.514.573
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	700.000	204.834
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>36.214.573</u>	<u>35.719.407</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>36.214.573</u></b>	<b><u>35.719.407</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	61.085	670
7	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	768.981	779.722
	Tilgodehavender i alt	<u>830.066</u>	<u>780.392</u>
	Likvide beholdninger	<u>18.756</u>	<u>20.112</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>848.822</u></b>	<b><u>800.504</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>37.063.395</u></b>	<b><u>36.519.911</u></b>

## Balance 31. juli

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	2.883.576	-2.089.469
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.923.576</b>	<b>-2.049.469</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til tilknyttede virksomheder	17.722.009	17.506.288
9 Anden gæld	16.000.000	16.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	33.722.009	33.506.288
Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.000	93.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	105.481	4.800.000
Anden gæld	252.329	169.342
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	417.810	5.063.092
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>34.139.819</b>	<b>38.569.380</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>37.063.395</b>	<b>36.519.911</b>
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		
12 Nærtstående parter		



## Egenkapitaloppgørelse

---

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. august 2021	40.000	-890.036	-850.036
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.199.433	-1.199.433
Egenkapital 1. august 2022	40.000	-2.089.469	-2.049.469
Årets overførte overskud eller underskud	0	4.973.045	4.973.045
	<b>40.000</b>	<b>2.883.576</b>	<b>2.923.576</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. august - 31. juli

Note	2022/23	2021/22
Årets resultat	4.973.045	-1.199.433
13 Reguleringer	-5.552.680	1.069.681
14 Ændring i driftskapital	-4.705.697	5.873.797
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-5.285.332	5.744.045
Renteindbetalinger og lignende	0	39.001
Renteudbetalinger og lignende	-1.378.000	-1.446.982
Pengestrøm fra ordinær drift	-6.663.332	4.336.064
Modtaget selskabsskat	441.421	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-6.221.911</b>	<b>4.336.064</b>
Køb af finansielle anlægsaktiver	-700.000	-39.000
Salg af finansielle anlægsaktiver	204.834	2.844.166
Modtagne udbytter	6.500.000	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>6.004.834</b>	<b>2.805.166</b>
Ændring i langfristet gæld	215.721	-7.160.054
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>215.721</b>	<b>-7.160.054</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-1.356</b>	<b>-18.824</b>
Likvider 1. august 2022	20.112	38.936
<b>Likvider 31. juli 2023</b>	<b>18.756</b>	<b>20.112</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	18.756	20.112
<b>Likvider 31. juli 2023</b>	<b>18.756</b>	<b>20.112</b>

## Noter

---

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	607.000	645.000
Andre finansielle omkostninger	<u>771.000</u>	<u>801.982</u>
	<b><u>1.378.000</u></b>	<b><u>1.446.982</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	<u>-430.680</u>	<u>-338.301</u>
	<b><u>-430.680</u></b>	<b><u>-338.301</u></b>
<b>4. Forslag til resultatdisponering</b>		
Overføres til overført resultat	4.973.045	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-1.199.433</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>4.973.045</u></b>	<b><u>-1.199.433</u></b>

## Noter

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. august 2022	35.514.573	35.514.573
<b>Kostpris 31. juli 2023</b>	<b>35.514.573</b>	<b>35.514.573</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023</b>	<b>35.514.573</b>	<b>35.514.573</b>

### 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 %	238.192	458.883	10.193.744
Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik II ApS, Rødovre	100,00 %	4.451.988	-526.731	10.193.744
STU Sputnik ApS, København	100,00 %	15.527.687	5.060.573	10.493.564
Sputnik Kollegieværelser ApS, København	100,00 %	7.100.055	990.789	4.633.521
		<b>27.317.922</b>	<b>5.983.514</b>	<b>35.514.573</b>

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
<b>6. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. august 2022	204.834	3.010.000
Tilgang i årets løb	700.000	39.000
Afgang i årets løb	-204.834	-2.844.166
<b>Kostpris 31. juli 2023</b>	<b>700.000</b>	<b>204.834</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023</b>	<b>700.000</b>	<b>204.834</b>

- 7. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder**  
Af den tilgodehavende skat forfalder 430.680 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	17.722.009	17.506.288
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b><u>17.722.009</u></b>	<b><u>17.506.288</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	16.000.000	16.000.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anden gæld i alt</b>	<b><u>16.000.000</u></b>	<b><u>16.000.000</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sputnik Holding JAC ApS har afgivet selvskydnererklæring på i alt 9,2 mio. kr. overfor datterselskaberne Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS og STU Sputnik ApS for deres mellemværender med Spar Nord Bank.

Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS har pr. 31. juli 2023 en driftskredit på 8,5 mio. kr. hos Spar Nord Bank, og der er pr. 31. juli 2023 i alt trukket 0,00 mio. kr. på driftskrediten. Derudover har Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS pr. 31. juli 2023 en bilkredit på 0,7 mio. kr., hvoraf der pr. 31. juli 2023 er trukket 0,4 mio. kr. på denne kredit.

STU Sputnik ApS har pr. 31. juli 2023 en driftskredit på 0,0 mio. kr. hos Spar Nord Bank, og der er pr. 31. juli 2023 i alt trukket 0,00 mio. kr. på driftskrediten.

## 11. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Sputnik Holding JAC ApS hæfter for bankgarantier stillet af Spar Nord Bank vedrørende Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS og STU Sputnik ApS på i alt 3,7 mio. kr. Bankgarantierne er pr. 31. juli 2023 på i alt 3,3 mio. kr. vedrørende Den Specialpædagogiske Dagbehandlingsinstitution Sputnik ApS og i alt 0,4 mio. kr. vedrørende STU Sputnik ApS.

## Noter

---

### 11. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AAPS Holding ApS, CVR-nr. 41465794, som administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

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

### 12. 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

---

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>13. Reguleringer</b>		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-6.500.000	0
Andre finansielle indtægter	0	-39.000
Øvrige finansielle omkostninger	1.378.000	1.446.982
Skat af årets resultat	-430.680	-338.301
	<u><b>-5.552.680</b></u>	<u><b>1.069.681</b></u>
<b>14. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	-60.415	1.000.000
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-4.645.282	4.873.797
	<u><b>-4.705.697</b></u>	<u><b>5.873.797</b></u>