

Pædagogisk udviklingscenter ApS

Søndergade 34, 1., 8700 Horsens

CVR-nr. 42 48 26 92

Årsrapport

22. juni - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2022.

Mads Pihlman Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 22. juni - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. juni - 31. december 2021 for Pædagogisk udviklingscenter 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. juni - 31. december 2021.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 22. juni 2022

Direktion

Mads Pihlman Kristensen

Bestyrelse

Søren Meldrup
Formand

Kristian Trøst Smedegaard
Næstformand

Lars Flemming Schultz Hansen

Henrik Faurholt

Jesper Lundegaard Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Pædagogisk udviklingscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pædagogisk udviklingscenter ApS for regnskabsåret 22. juni - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 22. juni 2022

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor
mne21387

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pædagogisk udviklingscenter ApS Søndergade 34, 1. 8700 Horsens
	CVR-nr.: 42 48 26 92
	Regnskabsår: 22. juni 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Søren Meldrup, Formand Kristian Trøst Smedegaard, Næstformand Lars Flemming Schultz Hansen Henrik Faurholt Jesper Lundegaard Madsen
Direktion	Mads Pihlman Kristensen
Revisor	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Stagehøjvej 22 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af at drive opholdssted for unge i alderen 12 til 18 år.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -726.804. Eftersom selskabets aktivitet ikke har været igang i regnskabsåret, er årets resultat som forventet.

Den forventede udvikling

Selskabets underskud er finansieret af lån hos et af hovedaktionærene ejet selskab, som også vil understøtte finansieringen af driften for det kommende år.

Selskabet har fået godkendelse til at drive opholdsstedet i slut februar 2022.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	22/6 2021 - 31/12 2021
Bruttotab	-306.503
1 Personaleomkostninger	-420.250
Driftsresultat	-726.753
2 Øvrige finansielle omkostninger	-51
Resultat før skat	-726.804
Årets resultat	-726.804
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-726.804
Disponeret i alt	-726.804

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u>
Anlægsaktiver	
Deposita	<u>48.750</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.750</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>48.750</u>
 Omsætningsaktiver	
Andre tilgodehavender	<u>58.927</u>
Tilgodehavender i alt	<u>58.927</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>58.927</u>
 Aktiver i alt	<u>107.677</u>

Balance

Passiver	
Note	31/12 2021
Egenkapital	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	-726.804
Egenkapital i alt	-686.804
Gældsforpligtelser	
Gæld til pengeinstitutter	2.613
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
Anden gæld	781.868
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	794.481
Gældsforpligtelser i alt	794.481
Passiver i alt	107.677

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 22. juni 2021	40.000	0	40.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-726.804	-726.804
	40.000	-726.804	-686.804

Noter

22/6 2021
- 31/12 2021

1. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	420.250
	<u>420.250</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>
--	----------

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	51
	<u>51</u>

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 156.000. Lejemålet er uopsigeligt i 2 år fra indflytningsdatoen d. 1. august 2021. Lejemålet kan herefter opsige med 6 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pædagogisk udviklingscenter 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.