



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
John Tranums Vej 23, 1. sal
DK-6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 20 22 26 70

JOB & UDDANNELSE PLANTAGEVEJ APS

PLANTAGEVEJ 2A, 7300 JELLING

ÅRSRAPPORT

12. NOVEMBER 2021 - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. juni 2023

Helle Ærø

CVR-NR. 42 83 86 83

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 12. november 2021 - 31. december 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Job & Uddannelse Plantagevej ApS Plantagevej 2A 7300 Jelling
	CVR-nr.: 42 83 86 83 Stiftet: 12. november 2021 Kommune: Vejle Regnskabsår: 12. november 2021 - 31. december 2022
Direktion	Helle Ærø
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab John Tranums Vej 23, 1. sal 6705 Esbjerg Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. november 2021 - 31. december 2022 for Job & Uddannelse Plantagevej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. november 2021 - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jelling, den 23. juni 2023

Direktion:

Helle Ærø

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Job & Uddannelse Plantagevej ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Job & Uddannelse Plantagevej ApS for regnskabsåret 12. november 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Esbjerg, den 23. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dorte Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26694

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre socialpædagogisk arbejde for og med børn, unge, voksne og familier og dermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 12. NOVEMBER - 31. DECEMBER

	Note	2021/22 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		5.871.150
Personaleomkostninger.....	1	-4.832.877
Af- og nedskrivninger.....		-340.733
Andre driftsomkostninger.....		-142.848
DRIFTSRESULTAT		554.692
Andre finansielle indtægter.....	2	1.600
Andre finansielle omkostninger.....		-90.371
RESULTAT FØR SKAT		465.921
Skat af årets resultat.....	3	-104.053
ÅRETS RESULTAT		361.868
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		361.868
I ALT		361.868

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.349.267
Materielle anlægsaktiver.....	4	1.349.267
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		114.559
Finansielle anlægsaktiver.....	5	114.559
ANLÆGSAKTIVER.....		1.463.826
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		15.355
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		41.600
Tilgodehavender.....		56.955
Likvide beholdninger.....		1.693.203
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.750.158
AKTIVER.....		3.213.984

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.
Selskabskapital.....		40.000
Overført overskud.....		361.868
EGENKAPITAL.....		401.868
Hensættelse til udskudt skat.....		17.989
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		17.989
Gæld til selskabsdeltager og ledelse.....		634.505
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	634.505
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		477.727
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		128.290
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		1.206.358
Selskabsskat.....		86.064
Anden gæld.....		261.183
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.159.622
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		2.794.127
PASSIVER.....		3.213.984
 Eventualposter mv.	 7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 12. november 2021.....	40.000	0	40.000
Forslag til resultatdisponering.....		361.868	361.868
Egenkapital 31. december 2022.....	40.000	361.868	401.868

NOTER

		Note
Personaleomkostninger		1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	12	
Løn og gager.....	4.131.986	
Pensioner.....	578.640	
Andre omkostninger til social sikring.....	122.251	
	4.832.877	
 Andre finansielle indtægter		 2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.600	
	1.600	
 Skat af årets resultat		 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	86.064	
Regulering af udskudt skat.....	17.989	
	104.053	
 Materielle anlægsaktiver		 4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang.....	1.690.000	
Kostpris 31. december 2022.....	1.690.000	
Årets afskrivninger.....	340.733	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	340.733	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	1.349.267	
 Finansielle anlægsaktiver		 5
	Lejedespositum og andre tilgodehavender	
Tilgang.....	214.559	
Afgang.....	-100.000	
Kostpris 31. december 2022.....	114.559	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	114.559	

NOTER

				Note
Langfristede gældsforpligtelser				6
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til selskabsdeltager og ledelse.....	1.142.109	507.604	0	
	1.142.109	507.604	0	
Eventualposter mv.				7
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på tkr. 219. lejemålene kan opsiges med 3 måneders varsel.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for H Ærø Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				8
Ingen				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Job & Uddannelse Plantagevej ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Elevbetaling vedrører betaling for beboernes ophold/beskæftigelse, der indregnes i resultatopgørelsen, og henføres til den regnskabsperiode vederlaget vedrører.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0v%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med concernforbundne 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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.