

Holmegaard Heltagsskole ApS

Glasmagervej 4
4684 Holmegaard
CVR-nr. 40 60 44 99

Årsrapport 2021

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2022

Dirigent, Jan Knudsen

Indholdsfortegnelse

	side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Holmegaard Heldagsskole ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holmegaard, den 15. marts 2022

Direktionen

Jan Knudsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Holmegaard Høldagsskole ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holmegaard Høldagsskole ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 revisorers etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning - fortsat

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat

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.

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 fejl-information.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til Årsregnskabslovens regler.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med kravene i Årsregnskabslovens. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Roskilde, den 15. marts 2022

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
CVR-nr.: 28 99 13 55

Linnea Weinreich
Statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne31382

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holmegaard Heldagsskole ApS
Glasmagervej 4
4684 Holmegaard

CVR-nr.: 40 60 44 99
Stiftet: 24. juni 2019
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Knudsen

Revision

Trekroner Revision A/S
Godkendte Revisorer
Universitetsparken 2
4000 Roskilde

Bankforbindelse

Sparekassen Sjælland-Fyn
Isefjords Alle 5
4300 Holbæk

Moderselskab (ultimate)

Viljul Holding ApS, 100% ejet

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Holmegaard Heldagsskole er et samlet dagbehandlingstilbud, der omfatter undervisning, social-pædagogiske aktiviteter og et tæt forældresamarbejde.

Formålet er at støtte og styrke elevernes udvikling bedst muligt under hensyn til den enkelte elevs behov og at skabe de bedst mulige betingelser for, at eleverne atter kan deltage i folkeskole-regi.

Målgruppen er børn og unge i alderen 10-18 år, som har behov for et anderledes skoletilbud end de eksisterende tilbud, og som oftest tidligere har modtaget special- eller vidtgående specialundervisning. Disse børn/unge har ofte været udsat for omsorgssvigt og gennem hele deres barndom været udsat for skuffelser og nederlag, og har derved mistet evnen til at opretholde et positivt engagement til andre mennesker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for perioden 1. januar 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. 540.920. Balancen viser en egenkapital på kr. 2.816.674.

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eller fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og nominelt beløb.

Ved indregning og måling må tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Skolebetalinger indregnes i den periode, de vedrører. Skolebetalinger modtaget før balancedagen, som vedrører kommende regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger. regnskabsår, indregnes som modtagne forudbetalinger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter udgifter til lokaler, undervisning, administration samt befordring. Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber i Danmark. Viljul Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af den skattepligtige indkomst betales således af Viljul Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i de koncernforbundne selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af deposita og måles til nominel værdi.

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

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

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 afskrivninger.

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis - fortsat

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Andre tilgodehavender indeholder indestående på skattekonto.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontant kassebeholdning.

Skyldig 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 acontoskatter.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteværdier, 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 skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger indregnes til nominel værdi.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u> <u>kr.</u>	<u>2020</u> <u>kr.</u>
BRUTTORESULTAT	9.868.818	7.471.518
1 Personaleomkostninger	<u>-8.660.141</u>	<u>-6.792.852</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	1.208.677	678.666
Afskrivninger	<u>-472.537</u>	<u>-357.829</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	736.140	320.837
Finansielle indtægter	0	3.899
Finansielle omkostninger	<u>-41.951</u>	<u>-18.595</u>
RESULTAT FØR SKAT	694.189	306.141
2 Skat af årets resultat	<u>-153.269</u>	<u>-67.673</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>540.920</u>	<u>238.468</u>

Forslag til resultatdisponering

Udbytte for regnskabsåret	500.000	120.298
Overført resultat	<u>40.920</u>	<u>118.170</u>
FORDELT	<u>540.920</u>	<u>238.468</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	976.822	1.427.484
Materielle anlægsaktiver	976.822	1.427.484
Deposita	188.500	188.500
Finansielle anlægsaktiver	188.500	188.500
ANLÆGSAKTIVER	1.165.322	1.615.984
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.574.839	813.672
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	364.605	229.278
Andre tilgodehavender	608.338	619.939
Periodeafgrænsningsposter	258.792	217.086
Tilgodehavender	2.806.574	1.879.975
Likvide beholdninger	1.186.080	1.597.014
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.992.654	3.476.989
AKTIVER	5.157.976	5.092.973

Balance pr. 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	2.276.674	2.235.754
Udbytte	500.000	0
3 EGENKAPITAL	<u>2.816.674</u>	<u>2.275.754</u>
4 Hensættelser til udskudt skat	32.000	69.000
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>32.000</u>	<u>69.000</u>
Anden gæld	244.154	409.861
5 Langfristede gældsforpligtelser	<u>244.154</u>	<u>409.861</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	156.138	111.327
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.281	374.544
Selskabsskat	190.269	64.673
Modtagne forudbetalinger	1.167.372	847.787
Anden gæld	539.087	940.027
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.065.147</u>	<u>2.338.358</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.309.302</u>	<u>2.748.219</u>
PASSIVER	<u><u>5.157.976</u></u>	<u><u>5.092.973</u></u>
6 Eventualposter m.v.		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	2.235.754	0	2.275.754
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	40.920	500.000	540.920
Egenkapital 31. december 2021	40.000	2.276.674	500.000	2.816.674

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn	7.379.539	5.854.816
Pension	1.007.943	866.975
Øvrige personaleomkostninger	272.659	71.061
	<u>8.660.141</u>	<u>6.792.852</u>
 Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	 <u>16</u>	 <u>13</u>
 2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	190.269	64.673
Regulering af udskudt skat	-37.000	3.000
	<u>153.269</u>	<u>67.673</u>

Noter

3 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 40 stk. anparter á nominelt kr. 1.000.
Kapitalen er ikke opdelt i særlige klasser.

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

4 Hensættelser til udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
Hensættelser til udskudt skat, primo	69.000	66.000
Udskudt skat af årets resultat	-37.000	3.000
	32.000	69.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Billån	244.154	84.000	0
	244.154	84.000	0

6 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for JanK Ejendomme ApS. Kautionen er en selvskyldnerkaution for alt mellemværende. Kautionisterne hæfter solidarisk.

Selskabet indgår i en sambeskattet koncern og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat.

Lejeforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejekforpligtelser i henhold til lejekontrakt på 19 måneder.
19 måneders forpligtelse kan opgøres til t.kr. 1.194.

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.”

Jan Knudsen

Direktør

På vegne af: Holmegaard Heltagsskole ApS, JanK Ejend...

Serienummer: PID:9208-2002-2-837980538784

IP: 89.239.xxx.xxx

2022-03-19 11:41:51 UTC

NEM ID 

Linnea Weinreich

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Trekroner Revision A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-852792908541

IP: 80.208.xxx.xxx

2022-03-20 10:48:38 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KXZ1H-SK3A8-45GYH-W3Q6-EEOLA-SZ8LI

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/validate>