

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

Newsteps ApS

Kildevangen 15

4440 Mørkøv


CVR-nr. 10 09 00 16

Årsrapport for 2015

14. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/5 2016



dirigent

Jette Frederiksen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 2015 | 9 |
| Balance 31. december 2015 | 10 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Newsteps 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 23. maj 2016

Direktion:



Jette Frederiksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Newsteps ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Newsteps ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kalundborg, den 23. maj 2016

SMJ-Revision

statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 26 69 58 64

Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Newsteps ApS
Kildevangen 15
4440 Mørkøv

CVR-nr. 10 09 00 16

Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion

Jette Frederiksen

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Bank

Nordea A/S
Ahlgade 20 - 24
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er socialpædagogisk kursusvirksomhed, drift af privat børnehave, virksomhed naturligt forbundet hermed samt udlejning af ejendomme.

Overordnet er det selskabets opgave, at aktiviteterne baseres på effektive og veluddannede medarbejdere med målrettet adfærd, hvorved klienterne er i centrum med et tilfredsstillende resultat som mål.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på tkr. 651, hvilket er en forbedring på tkr. 421 i forhold til resultatet i 2014.

Ledelsen anser årets resultat og den økonomiske udvikling for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et resultat for 2016 på niveau med 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Newsteps ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indregnes i de perioder, som lejen vedrører.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | |
|---|-----------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 – 10 år |

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver omkostningsføres under afskrivninger.

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 ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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 acontoskatter.

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 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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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 at forskellen mellem provenu og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

| | Note | 2015 | 2014 |
|---|------|------------------|--------------|
| | | | tkr. |
| Bruttofortjeneste | | 7.163.580 | 5.864 |
| Personaleomkostninger | 1 | 5.974.446 | 5.258 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | 164.071 | 141 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.025.063 | 465 |
| Finansielle omkostninger | | 205.189 | 177 |
| Resultat før skat | | 819.874 | 288 |
| Skat af årets resultat | | 168.909 | 57 |
| Årets resultat | | 650.965 | 230 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | 600.965 | 180 |
| Disponeret | | 650.965 | 230 |

Balance 31. december

Aktiver

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|---------------------------|
| | <u> </u> | <u> </u> tkr. |
| Grunde og bygninger | 10.617.890 | 10.638 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 272.636 | 332 |
| Materielle anlægsaktiver | 10.890.526 | 10.970 |
| Anlægsaktiver | 10.890.526 | 10.970 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 100.072 | 28 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 3 |
| Tilgodehavender | 100.072 | 31 |
| Likvide beholdninger | 462.091 | 23 |
| Omsætningsaktiver | 562.163 | 54 |
| Aktiver | 11.452.689 | 11.024 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 | 2014 |
|--|----------|-------------------|---------------|
| | | | tkr. |
| Anpartskapital | | 156.000 | 156 |
| Foreslået udbytte | | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | | 3.432.953 | 2.832 |
| Egenkapital | 2 | 3.638.953 | 3.038 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 348.175 | 310 |
| Hensatte forpligtelser | | 348.175 | 310 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 4.665.940 | 4.998 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 1.146.814 | 292 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 5.812.754 | 5.290 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 3 | 545.662 | 464 |
| Gæld til kreditinstitutter | | 0 | 1.133 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere | | 28.958 | 25 |
| Depositum | | 122.856 | 138 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 602.824 | 433 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 43.322 | 36 |
| Skyldig selskabsskat | | 129.107 | 0 |
| Anden gæld | | 180.078 | 157 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.652.806 | 2.385 |
| Gældsforpligtelser | | 7.465.560 | 7.675 |
| Passiver | | 11.452.689 | 11.024 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | | tkr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 5.572.997 | 4.520 |
| Pensioner | 470.443 | 513 |
| Andre omkostninger til social sikring | 242.318 | 235 |
| | <u>6.285.758</u> | <u>5.268</u> |
| Lønrefusioner | -311.312 | -10 |
| | <u>5.974.446</u> | <u>5.258</u> |
| | | <u>2015</u> |
| 2 Egenkapital | | |
| Anpartskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar | | 156.000 |
| Virksomhedskapital 31. december | | <u>156.000</u> |
| Ordinært udbytte | | |
| Skyldigt ordinært udbytte 1. januar | | 50.000 |
| Betalt udbytte i årets løb | | -50.000 |
| Årets tilgang i henhold til resultatdisponering | | 50.000 |
| Skyldigt ordinært udbytte 31. december | | <u>50.000</u> |
| Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar | | 2.831.988 |
| Årets tilgang i henhold til resultatdisponering | | 600.965 |
| Overført resultat 31. december | | <u>3.432.953</u> |
| Egenkapital i alt | | <u>3.638.953</u> |

Noter

3 Langfristede gældsforpligtigelser

| | Gæld i alt | Afdrag første år | Restgæld efter 1 år | Restgæld efter 5 år |
|-----------------------|------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| Realkreditinstitutter | 5.003.702 | 337.762 | 4.665.940 | 3.177.802 |
| Kreditinstitutter | 1.354.714 | 207.900 | 1.146.814 | 693.689 |
| | 6.358.416 | 545.662 | 5.812.754 | 3.871.491 |

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor tkr. 5.064 er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 10.618.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev tkr. 725 med pant i matr. nr. 15e og 15b Syvendekøb By, Skamstrup og matr. nr. 12cc Mørkøv By, Mørkøv med en bogført værdi på tkr. 5.962, ejerpantebrev tkr. 275 med pant i matr. nr. 15b Syvendekøb By, Skamstrup og matr. nr. 12cc Mørkøv By, Mørkøv med en bogført værdi på tkr. 4.188 samt ejerpantebrev tkr. 1.120 med pant i matr. nr. 7e Syvendekøb By, Skamstrup med en bogført værdi på tkr. 3.095.