

Institut for Adfærd, Motorik og Indlæring ApS
Soldalen 18
2990 Nivå

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 25550749

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30 / 6 2016



Lene Munck
Dirigent

TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab
Park Allé 295, 2. sal
DK-2605 Brøndby

Telefon: +45 4355 0505
Telefax: +45 4355 0506
Mail: tv.brondby@time.dk

CVR-nr.: 19 00 04 35
Bank: 5470 2083934
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse
Member of IEC - www.iecnet.net

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskab Institut for Adfærd, Motorik og Indlæring ApS
Soldalen 18
2990 Nivå

CVR-nr.: 25550749

Direktion Lene Munck

Revisor TimeVision Brøndby
Godkendt Revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet omfatter undervisning samt kiropraktisk og fysioterapeutisk behandling.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

De økonomiske aktiviteter har i regnskabsåret udviklet sig i en mere negativ retning end forventet, da resultatet igen i år er præget af væsentlige opstartsomkostninger. Resultatet udviser et underskud på DKK -91.359 og en egenkapital på DKK -83.899.

Ledelsen har en forventning om, at selskabets aktivitet vil bidrage med positive resultater i de kommende år, hvilket vil reetablere selskabets kapital.

Selskabet har opnået tilsagn fra moderselskabet om tilbagetrædelse overfor eksterne kreditorer og finansiering af den daglige drift.

Med henvisning til dette tilsagn finder ledelsen det forsvarligt, at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Institut for Adfærd, Motorik og Indlæring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 30. juni 2016

Direktionen:



Lene Munck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Institut for Adfærd, Motorik og Indlæring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Institut for Adfærd, Motorik og Indlæring ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Brøndby, den 30. juni 2016

TimeVision Brøndby

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 19000435


John Hansen
Registreret revisor


Yvonne Pauly
Registreret revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

Nettoomsætningen 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning indenfor koncernen. Virksomheden indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor den indgår i koncernen og frem til det tidspunkt, hvor den udgår af koncernen. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne. 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

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.

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.

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.

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 %.

Resultatopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2013/14 DKK
Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015		
Bruttofortjeneste	-56.663	-73.941
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-49.123	-15.977
Resultat før finansielle poster	-105.786	-89.918
Andre finansielle omkostninger	-10.638	-1.920
Resultat før skat	-116.424	-91.838
2 Skat af årets resultat	25.065	19.298
Årets resultat	-91.359	-72.540
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-91.359	-72.540
Forslag til resultatdisponering i alt	-91.359	-72.540

Balance

	2015 DKK	2013/14 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.100	1.341
Udsudte skatteaktiver	44.363	19.298
Tilgodehavender i alt	78.463	20.639
Likvide beholdninger	50.320	59.620
Omsætningsaktiver i alt	128.783	80.259
Aktiver i alt	128.783	80.259

Balance

	2015 DKK	2013/14 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-163.899	-72.540
Egenkapital i alt	-83.899	7.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	77.799	62.799
Anden gæld	91.758	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	33.125	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	212.682	72.799
Gældsforpligtelser i alt	212.682	72.799
Passiver i alt	128.783	80.259

Egenkapitalopgørelse

	2015 DKK	2013/14 DKK
Egenkapitalændringer		
Egenkapital primo	7.460	0
Tilgang af virksomhedskapital ved stiftelse	0	80.000
Overført resultat	-91.359	-72.540
Egenkapital i alt	-83.899	7.460
Specifikation af egenkapitalen		
Virksomhedskapital, primo	80.000	0
Tilgang af virksomhedskapital ved stiftelse	0	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Overført resultat, primo	-72.540	0
Overført via resultatdisponering	-91.359	-72.540
Overført resultat i alt	-163.899	-72.540
Egenkapital i alt	-83.899	7.460

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Andre omkostninger til social sikring	49.123	15.977
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	49.123	15.977

2 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-25.065	-19.298
Skat af årets resultat i alt	-25.065	-19.298

3 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	80.000	0
Tilgang af virksomhedskapital ved stiftelse	0	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Eventualforpligtelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.