

DAGSKOLEN DAGMAR ApS

Forårsvej 19
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2018

Jette Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DAGSKOLEN DAGMAR ApS
 Forårsvej 19
 3460 Birkerød

CVR-nr: 26328195
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2017 til 31. december 2017 for Dagskolen Dagmar ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 16/05/2018

Direktion

Jette Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Dagskolen Dagmar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dagskolen Dagmar ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Hillerød, 16/05/2018

Peter Jørgensen , mne3069

Registreret revisor

DANSK REVISION HILLERØD GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 26580390

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Familiebehandling, et socialpædagogisk alternativ til anbringelse udenfor hjemmet. Målgruppen er børn i udsatte familier med en flerhed af problematikker, f.eks. fysiske og psykiske lidelser, lavt uddannelsesniveau og ringe motivation.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter at familieprojekterne blev opsagt af kommunerne i slutningen af 2014, har de tilbageværende opgaver været få.

I det forløbne regnskabsår har selskabet arbejdet på en pædagogisk opgave.

Det er lykkedes at vende den negative udvikling således, at der for året er opnået et overskud. Årets resultat er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som påvirker vurderingen af selskabets forhold.

Forventet udvikling

Den pædagogiske opgave som selskabet har fået kontrakt på, er indgået uden tidsbegrænsning. Det er dog usikkert, om det vil være muligt at beholde opgaven på længere sigt. Selskabet vil derfor fortsat bestræbe sig på, at få afsluttet kontrakter på yderligere arbejdsopgaver således, at der fremover kan etableres en stabil indtjening på et niveau, der vil sikre en yderligere konsolidering af egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 13.200 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Der indregnes ikke udskudt skatteaktiv af fremførselsberettiget underskud.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		960.000	141.333
Eksterne omkostninger		-142.152	-111.569
Bruttoresultat		817.848	29.764
Personaleomkostninger	1	-739.102	-476.618
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		78.746	-446.854
Andre finansielle indtægter		0	463
Øvrige finansielle omkostninger		0	-507
Ordinært resultat før skat		78.746	-446.898
Skat af årets resultat		0	5.487
Årets resultat		78.746	-441.411
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000	50.600
Overført resultat		-71.254	-492.011
I alt		78.746	-441.411

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		160.000	141.333
Tilgodehavende skat		0	0
Tilgodehavender i alt		160.000	141.333
Likvide beholdninger		478.288	416.896
Omsætningsaktiver i alt		638.288	558.229
Aktiver i alt		638.288	558.229

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	2	62.500	62.500
Overført resultat		290.042	361.295
Forslag til udbytte		150.000	50.600
Egenkapital i alt		502.542	474.395
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	9.745
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		113.385	58.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.361	15.605
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		135.746	83.834
Gældsforpligtelser i alt		135.746	83.834
Passiver i alt		638.288	558.229

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	734.032	472.830
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	5.070	3.788
	<u>739.102</u>	<u>476.618</u>

Der har været 1 ansat.

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 25 anparter a 2.500 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pantsætninger eller stillet sikkerhed.