

DAGSKOLEN DAGMAR ApS

Forårsvej 19
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/05/2017

Jette Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 25/04/2017

Direktion

Jette Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Dagskolen Dagmar ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dagskolen Dagmar ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 revisorerets Ethiske 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, 25/04/2017

Peter Jørgensen
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 at etablere kontakt til nye kunder og i november, er der indgået kontrakt på en pædagogisk opgave. På grund af den sene tilgang, har den positive effekt på indtjeningen været begrænset.

Årets resultat er utilfredsstillende.

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 siden indgået uden tidsbegrænsning. Det er dog usikkert, om det vil være muligt at beholde opgaven igennem hele 2017. Selskabet vil derfor fortsat forsøge at indgå i nye opgaver således, at der på længere sigt igen kan etableres en stabil indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Resultatopgørelse

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.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.900 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		141.333	177.753
Eksterne omkostninger		-111.569	-153.223
Bruttoresultat		29.764	24.530
Personaleomkostninger	1	-476.618	-526.906
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-38.132
Resultat af ordinær primær drift		-446.854	-540.508
Andre finansielle indtægter		463	0
Øvrige finansielle omkostninger		-507	-2.276
Ordinært resultat før skat		-446.898	-542.784
Skat af årets resultat		5.487	-4.761
Årets resultat		-441.411	-547.545
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		-492.011	-597.445
I alt		-441.411	-547.545

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.333	0
Tilgodehavende skat		0	55.000
Tilgodehavender i alt		141.333	55.000
Likvide beholdninger		416.896	998.553
Omsætningsaktiver i alt		558.229	1.053.553
Aktiver i alt		558.229	1.053.553

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	2	62.500	62.500
Overført resultat		361.295	853.307
Forslag til udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt		474.395	965.707
Hensættelse til udskudt skat		0	5.487
Hensatte forpligtelser i alt		0	5.487
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.745	6.000
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		58.484	74.282
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.605	2.077
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		83.834	82.359
Gældsforpligtelser i alt		83.834	82.359
Passiver i alt		558.229	1.053.553

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	472.830	523.680
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	3.788	3.226
	<u>476.618</u>	<u>526.906</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.