

AIS SPROG ApS

Amalievej 20
1875 Frederiksberg C

Årsrapport
1. maj 2018 - 30. april 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

19/09/2019

Finn Steffens
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AIS SPROG ApS
Amalievej 20
1875 Frederiksberg C

e-mailadresse: fs@ais-sprog.dk

CVR-nr: 26570603

Regnskabsår: 01/05/2018 - 30/04/2019

Revisor

JOHN DALGAARD, STATS-AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Trørødvej 63 A

2950 Vedbæk

DK Danmark

CVR-nr: 27192939

P-enhed: 1009912270

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for AIS Sprog ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne og kravene i årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Skodsborg, den 19/09/2019

Direktion

Finn Steffens

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i AIS Sprog ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AIS Sprog ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 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.

Vedbæk, 19/09/2019

John Dalgaard , mne3866

Statsautoriseret revisor

JOHN DALGAARD, STATS-AUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 27192939

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet og opstillet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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.

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

Indtægtskriterium

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i takt med at undervisningen udføres.

Nettoomsætningen omfatter herved det i regnskabsåret fakturerede og leverede salg med fradrag af moms og ydede rabatter. Eventuelle fakturerede men ikke leverede ydelser er medtaget i posten anden gæld.

Bruttofortjeneste

Består af nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger til råvarer mv og andre eksterne omkostninger hidrørende fra distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle poster

Under finansielle poster indgår renteindtægter og renteudgifter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat til betaling af den skattepligtige indkomst og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat eller til reguleringer af tidligere års resultater, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab baseret på en individuel vurdering af tilgodehavenderne.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kursreguleringer medtages i resultatopgørelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst. Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat indregnes med 22,0 % af forskellen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj 2018 - 30. apr. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		172.796	251.125
Personaleomkostninger	1	-199.087	-248.643
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.720	-4.720
Resultat af ordinær primær drift		-31.011	-2.238
Andre finansielle indtægter	2	10.644	7.292
Øvrige finansielle omkostninger	3	-23.125	-3.223
Ordinært resultat før skat		-43.492	1.831
Skat af årets resultat		7.515	-2.457
Årets resultat		-35.977	-626
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-35.977	-626
I alt		-35.977	-626

Balance 30. april 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.000	18.720
Materielle anlægsaktiver i alt		14.000	18.720
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.206	6.206
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.206	6.206
Anlægsaktiver i alt		20.206	24.926
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		60.053	64.872
Udskudte skatteaktiver		22.768	15.252
Tilgodehavende skat		3.939	3.560
Andre tilgodehavender		6.133	6.063
Tilgodehavender i alt		92.893	89.747
Andre værdipapirer og kapitalandele		218.411	377.083
Værdipapirer og kapitalandele i alt		218.411	377.083
Likvide beholdninger		126.899	44.793
Omsætningsaktiver i alt		438.203	511.623
Aktiver i alt		458.409	536.549

Balance 30. april 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		90.280	126.256
Egenkapital i alt		215.280	251.256
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		243.129	255.293
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		243.129	285.293
Gældsforpligtelser i alt		243.129	285.293
Passiver i alt		458.409	536.549

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	195.000	215.000
Pensionsbidrag	0	30.000
Andre omkostninger til social sikring	4.087	3.643
	<u>199.087</u>	<u>248.643</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktieudbytte	10.644	7.292
	<u>10.644</u>	<u>7.292</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kursregulering aktier	23.125	3.223
	<u>23.125</u>	<u>3.223</u>

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Hovedaktivitet

Selskabet driver kursusvirksomhed hovedsagelig med undervisning i sprog for offentlige og private virksomheder.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	1