

AIS SPROG ApS

Amalievej 20
1875 Frederiksberg C

Årsrapport
1. maj 2016 - 30. april 2017

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

19/09/2017

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
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

AIS SPROG ApS
Amalievej 20
1875 Frederiksberg C

e-mailadresse: fs@ais-sprog.dk

CVR-nr: 26570603

Regnskabsår: 01/05/2016 - 30/04/2017

Revisor

JOHN DALGAARD, STATS-AUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Solbakkevej 47

2820 Gentofte

DK Danmark

CVR-nr: 27192939

P-enhed: 1009912270

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for AIS Sprog ApS.

Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

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.

Skodsborg, den 17/09/2017

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 2016 – 30. april 2017 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.

Gentofte, 17/09/2017

John Dalgaard
Statsautoriseret revisor
JOHN DALGAARD, STATSAUTORISERET 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 2016 - 30. apr 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		337.945	437.897
Personaleomkostninger	1	-358.225	-403.829
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.720	-4.720
Resultat af ordinær primær drift		-25.000	29.348
Andre finansielle indtægter	2	8.910	9.934
Øvrige finansielle omkostninger	3	-45.651	-78.386
Ordinært resultat før skat		-61.741	-39.104
Skat af årets resultat		12.039	5.485
Årets resultat		-49.702	-33.619
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-49.702	-33.619
I alt		-49.702	-33.619

Balance 30. april 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		23.440	28.160
Materielle anlægsaktiver i alt		23.440	28.160
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.206	6.206
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.206	6.206
Anlægsaktiver i alt		29.646	34.366
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.748	159.855
Udskudte skatteaktiver		17.709	5.669
Tilgodehavende skat		4.143	6.921
Andre tilgodehavender		6.020	6.035
Tilgodehavender i alt		52.620	178.480
Andre værdipapirer og kapitalandele		403.407	449.058
Værdipapirer og kapitalandele i alt		403.407	449.058
Likvide beholdninger		79.085	105.302
Omsætningsaktiver i alt		535.112	732.840
Aktiver i alt		564.758	767.206

Balance 30. april 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		126.882	176.584
Egenkapital i alt		251.882	301.584
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.604	56.331
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		306.272	409.291
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		312.876	465.622
Gældsforpligtelser i alt		312.876	465.622
Passiver i alt		564.758	767.206

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2016 - 30. apr 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	176.584	301.584
Årets resultat	0	-49.702	-49.702
Egenkapital, ultimo	125.000	126.882	251.882

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	350.425	393.540
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	7.800	10.289
	<u>358.225</u>	<u>403.829</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktieudbytte	8.910	9.934
	<u>8.910</u>	<u>9.934</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kursregulering aktier	45.651	78.376
	<u>45.651</u>	<u>78.376</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

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