

AIS SPROG ApS

Amalievej 20
1875 Frederiksberg C

Årsrapport
1. maj 2015 - 30. april 2016

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

15/09/2016

Finn Steffens
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/05/2015 - 30/04/2016

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 2016 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.

København, den 13/09/2016

Direktion

Finn Steffens

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i AIS Sprog ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AIS Sprog ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 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, 13/09/2016

John Dalgaard
Statsaut. 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 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		437.897	314.719
Personaleomkostninger	1	-403.829	-486.199
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.720	-4.720
Resultat af ordinær primær drift		29.348	-176.200
Andre finansielle indtægter	2	9.934	203.821
Øvrige finansielle omkostninger	3	-78.386	0
Ordinært resultat før skat		-39.104	27.621
Skat af årets resultat		5.485	-8.034
Årets resultat		-33.619	19.587
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-33.619	19.587
I alt		-33.619	19.587

Balance 30. april 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.160	32.880
Materielle anlægsaktiver i alt		28.160	32.880
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.206	6.206
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.206	6.206
Anlægsaktiver i alt		34.366	39.086
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.855	189.191
Udskudte skatteaktiver		5.669	0
Tilgodehavende skat		6.921	4.220
Andre tilgodehavender		6.035	6.074
Tilgodehavender i alt		178.480	199.485
Andre værdipapirer og kapitalandele		449.058	635.500
Værdipapirer og kapitalandele i alt		449.058	635.500
Likvide beholdninger		105.302	41.529
Omsætningsaktiver i alt		732.840	876.514
Aktiver i alt		767.206	915.600

Balance 30. april 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		176.584	210.202
Egenkapital i alt	4	301.584	335.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser		56.331	39.420
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		409.291	540.978
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		465.622	580.398
Gældsforpligtelser i alt		465.622	580.398
Passiver i alt		767.206	915.600

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	393.540	470.410
Pensionsbidrag	0	5.000
Andre omkostninger til social sikring	10.289	10.789
	<u>403.829</u>	<u>486.199</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteindtægter i øvrigt	0	0
Aktieudbytte	9.934	44.420
Kursregulering aktier	0	159.401
	<u>9.934</u>	<u>203.821</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kursregulering aktier	78.386	0
	<u>78.386</u>	<u>0</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125000	210203	0	335203
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-33619	0	-33619
Egenkapital ultimo	<u>125000</u>	<u>176584</u>	<u>0</u>	<u>301584</u>

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

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