

AIS SPROG ApS

Amalievej 20
1875 Frederiksberg C

Årsrapport
1. maj 2017 - 30. april 2018

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

11/09/2018

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: 01/05/2017 - 30/04/2018

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 2018 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 11/09/2018

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 2017 – 30. april 2018 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, 11/09/2018

John Dalgaard , mne3866

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 2017 - 30. apr. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		251.125	337.945
Personaleomkostninger	1	-248.643	-358.225
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.720	-4.720
Resultat af ordinær primær drift		-2.238	-25.000
Andre finansielle indtægter	2	7.292	8.910
Øvrige finansielle omkostninger	3	-3.223	-45.651
Ordinært resultat før skat		1.831	-61.741
Skat af årets resultat		-2.457	12.039
Årets resultat		-626	-49.702
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-626	-49.702
I alt		-626	-49.702

Balance 30. april 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.720	23.440
Materielle anlægsaktiver i alt		18.720	23.440
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.206	6.206
Finansielle anlægsaktiver i alt		6.206	6.206
Anlægsaktiver i alt		24.926	29.646
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		64.872	24.748
Udskudte skatteaktiver		15.252	17.709
Tilgodehavende skat		3.560	4.143
Andre tilgodehavender		6.063	6.020
Tilgodehavender i alt		89.747	52.620
Andre værdipapirer og kapitalandele		377.083	403.407
Værdipapirer og kapitalandele i alt		377.083	403.407
Likvide beholdninger		44.793	79.085
Omsætningsaktiver i alt		511.623	535.112
Aktiver i alt		536.549	564.758

Balance 30. april 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		126.256	126.882
Egenkapital i alt		251.256	251.882
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	6.604
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		255.293	306.272
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		30.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		285.293	312.876
Gældsforpligtelser i alt		285.293	312.876
Passiver i alt		536.549	564.758

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Løn og gager	215.000	350.425
Pensionsbidrag	30.000	0
Andre omkostninger til social sikring	3.643	7.800
	248.643	358.225

2. Andre finansielle indtægter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktieudbytte	7.292	8.910
	7.292	8.910

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Kursregulering aktier	3.223	45.651
	3.223	45.651

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

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