

Educar ApS

K.E. Færgemanns Vej 17, 9000 Aalborg
CVR-nr. 27 96 39 86

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Eduardo Di Benedetto
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 14 |
| Noter | 15 - 17 |

Selskabet

Educar ApS
K.E. Færgemanns Vej 17
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 27 96 39 86

Direktion

Eduardo Di Benedetto

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Educar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2016

Direktionen

Eduardo Di Benedetto

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Educar ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Educar ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 31. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jens Rytter Andersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -56.251 mod DKK 88.110 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -195.678.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Selskabets forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et resultat for 2016, der udviser et positivt resultat. Ledelsen forhandler i øjeblikket med kreditinstitut om forlængelse af engagementet. Det er ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvorfor det er ledelsens opfattelse, at årsrapporten skal aflægges efter going concern forudsætningen.

| Note | | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|---|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 574.603 | 516.914 |
| 2 | Personaleomkostninger | -599.974 | -384.461 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | -25.371 | 132.453 |
| 3 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -12.638 | -5.135 |
| | Resultat af primær drift | -38.009 | 127.318 |
| 4 | Andre finansielle indtægter | 134 | -19.321 |
| 5 | Andre finansielle omkostninger | -18.376 | -19.887 |
| | Finansielle poster i alt | -18.242 | -39.208 |
| | Resultat før skat | -56.251 | 88.110 |
| 6 | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | Årets resultat | -56.251 | 88.110 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | -56.251 | 88.110 |
| | I alt | -56.251 | 88.110 |

| AKTIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|----------------|--|---------------|---------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20.147 | 32.785 |
| 7 | Materielle anlægsaktiver i alt | 20.147 | 32.785 |
| | Andre tilgodehavender | 28.800 | 28.800 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 28.800 | 28.800 |
| | Anlægsaktiver i alt | 48.947 | 61.585 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 15.899 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.259 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 6.259 | 15.899 |
| | Likvide beholdninger | 5.900 | 16.108 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 12.159 | 32.007 |
| | Aktiver i alt | 61.106 | 93.592 |

| PASSIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | -320.678 | -264.427 |
| 8 | Egenkapital i alt | -195.678 | -139.427 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 37.500 |
| 9 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 37.500 |
| 9 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 37.500 | 50.000 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 85.364 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 17.346 | 36.150 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 33.394 | 0 |
| | Anden gæld | 83.180 | 109.369 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 256.784 | 195.519 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 256.784 | 233.019 |
| | Passiver i alt | 61.106 | 93.592 |

10 Eventualaktiver

11 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 0 |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har for regnskabsåret 2015 realiseret et underskud på t.DKK 56 og har en egenkapital på -196, hvorved hele selskabskapitalen er tabt. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, og at fremtidig drift er overskudsgivende.

Ledelsen forhandler med kreditinstitut om forlængelse af engagementet, og ledelsen forventer, at engagementet bliver forlænget på de nuværende vilkår. Derfor aflægges regnskabet med fortsat drift for øje.

| | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger | 592.056 | 377.131 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.918 | 7.036 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 0 | 294 |
| I alt | 599.974 | 384.461 |

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|---|--------|-------|
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 12.638 | 5.135 |
| I alt | 12.638 | 5.135 |

4. Andre finansielle indtægter

| | | |
|--|-----|---------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 134 | -19.321 |
| I alt | 134 | -19.321 |

| | 2015 | 2014 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

5. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---|--------|--------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 407 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 17.969 | 19.887 |
| I alt | 18.376 | 19.887 |

6. Skatter

| | | |
|---------------------|---|---|
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 0 | 0 |
| I alt | 0 | 0 |

7. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 31.12.14 | 285.868 |
| Kostpris pr. 31.12.15 | 285.868 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14 | 253.083 |
| Afskrivninger i året | 12.638 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15 | 265.721 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15 | 20.147 |

8. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i> | | |
| Saldo pr. 01.01.15 | 125.000 | -264.427 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -56.251 |
| Saldo pr. 31.12.15 | 125.000 | -320.678 |

9. Gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.15 | Gæld i alt 31.12.14 |
|----------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | 37.500 | 0 | 37.500 | 87.500 |
| I alt | 37.500 | 0 | 37.500 | 87.500 |

10. Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på t.DKK 93, som følge af, at det er usikkert med hvilken værdi det kan udnyttes.

11. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel og en samlet huslejeforpligtelse på t.DKK 43.