

HELDAGSSKOLEN KERNEN ApS

Ørbækvej 124
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Lotfi Boussnina
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELDAGSSKOLEN KERNEN ApS
Ørbækvej 124
5700 Svendborg

CVR-nr: 29775044
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

REVISIONFIRMAET ERIK REINSBORG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Mosegårdsvej 107
5000 Odense C
DK Danmark

CVR-nr: 25491742
P-enhed: 1007770533

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Heldagsskolen Kernen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30/05/2016

Direktion

Lotfi Ben Mansour Boussnina

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i HELDAGSSKOLEN KERNEN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HELDAGSSKOLEN KERNEN ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, 30/05/2016

Erik Reinsborg
Registreret revisor
REVISIONFIRMAET ERIK REINSBORG REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 25491742

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen i form af dagtilbud og skolebetaling indregnes i resultatopgørelsen, hvis der er indgået aftale med kommunen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, inventar, elever, husholdning, transport m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og ejendom måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel 2-5 år

Ejendom 20 år

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

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Besætning

Besætning måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der påhviler ikke selskabet udskudt skat pr. 31/12 2015.

Hensættelser

Årets resultat overføres til hensættelser under hensatte forpligtelser indtil godkendelse af anvendelse heraf.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.138.901	3.606.130
Personaleomkostninger	1	-3.219.892	-3.422.957
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-325.704	-414.959
Resultat af ordinær primær drift		-406.695	-231.786
Andre finansielle indtægter		38.231	44.155
Øvrige finansielle omkostninger		-65.667	-129.883
Ordinært resultat før skat		-434.131	-317.514
Skat af årets resultat		0	456
Årets resultat		-434.131	-317.058
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-434.131	-317.058
I alt		-434.131	-317.058

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		2.658.853	2.820.981
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		259.232	341.678
Materielle anlægsaktiver i alt		2.918.085	3.162.659
Anlægsaktiver i alt		2.918.085	3.162.659
Fremstillede varer og handelsvarer		5.000	5.000
Varebeholdninger i alt		5.000	5.000
Tilgodehavende skat		124.000	152.456
Andre tilgodehavender		1.056.100	56.100
Periodeafgrænsningsposter		23.888	18.734
Tilgodehavender i alt		1.203.988	227.290
Likvide beholdninger		596.489	2.467.578
Omsætningsaktiver i alt		1.805.477	2.699.868
Aktiver i alt		4.723.562	5.862.527

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		2.115.773	2.549.904
Egenkapital i alt		2.240.773	2.674.904
Andre hensatte forpligtelser		512.719	1.025.439
Hensatte forpligtelser i alt	2	512.719	1.025.439
Gæld til realkreditinstitutter		1.498.907	1.561.893
Gæld til banker		221.914	276.502
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	1.720.821	1.838.395
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		144.729	182.737
Periodeafgrænsningsposter		104.520	141.052
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		249.249	323.789
Gældsforpligtelser i alt		1.970.070	2.162.184
Passiver i alt		4.723.562	5.862.527

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	2.549.904	2.674.904
Årets resultat	0	-434.131	-434.131
Egenkapital, ultimo	125.000	2.115.773	2.240.773

Selskabskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.839.298	3.179.711
Pensionsbidrag	300.124	154.200
Andre omkostninger til social sikring	80.470	89.046
	3.219.892	3.422.957

2. Hensatte forpligtelser i alt

	kr.
Saldo pr. 1/1 2015	1.025.439
Overført	-512.720
Saldo pr. 31/12 2015	512.719

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf forfalder til betaling inden for 1 år tkr. 121 og efter 5 år tkr. 1.123.

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er drift af heldagsskole og dermed beslægtet virksomhed.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

I fast ejendom med bogført værdi på tkr. 2.659 er der afgivet pant på tkr. 1.499.

I driftsmidler med bogført værdi på tkr. 255 er der afgivet pant på tkr. 222.