

## Skolevisioner ApS

Parallelvej 9 a  
8680 Ry

CVR-nr.: 30 53 54 21

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 13. oktober 2016



---

Lars du Jardin Nielsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7-8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skolevisioner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Ry, den 4. oktober 2016

## Direktion



Kaare Linderoth



Lars du Jardin Nielsen



Tanja Lang Flaaten

## Bestyrelse



Michael Viskum



Lars du Jardin Nielsen



Kaare Linderoth



Tanja Lang Flaaten

# Den uafhængige revisors erklæring

## Påtegning på årsregnskabet

### Til ledelsen i Skolevisioner ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Skolevisioner ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 4. oktober 2016

### REVISORERNE HOSTRUPHUS

#### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

Lars Ole Barthel, HD  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Skolevisioner ApS  
Parallelvej 9 a  
8680 Ry

Telefon: 21 21 90 56  
Hjemmeside: [www.skolevisioner.dk](http://www.skolevisioner.dk)

CVR-nr.: 30 53 54 21  
Stiftet: 23. oktober 2008  
Hjemstedskommune: Skanderborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Bestyrelse**

Michael Viskum  
Lars du Jardin Nielsen  
Kaare Linderoth  
Tanja Lang Flaaten

**Direktion**

Kaare Linderoth  
Lars du Jardin Nielsen  
Tanja Lang Flaaten

**Datterselskaber**

Skolevisjoner AS, Norge (100%)

**Revisor**

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

**Pengeinstitut**

Jyske Bank A/S

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at skabe løsninger, der kan gøre undervisningen og det pædagogiske arbejde bedre, sjovere og billigere i den danske folkeskole, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i indeværende regnskabsår realiseret en omsætningsfremgang på 39%, hvilket er bedre end ledelsens forventninger for regnskabsåret. Resultatet er belastet med afskrivninger på kr. 1.451.561 vedrørende tidligere aktiverede udviklingsomkostninger. Afskrivningerne forventes at blive mindre i de kommende år, hvilket gør at selskabet vil retablere selskabskapitalen.

Årets resultat blev et overskud efter skat på tkr. 21, hvilket anses for acceptabelt og som forventet.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

## Den forventede udvikling

Der forventes en fortsat vækst i omsætningen på både eksisterende og nye produkter, hvilket forventes at give et forbedret resultat for regnskabsåret 2016-17. Selskabskapitalen forventes at være retableret pr. 30.6.2017.

# Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
	2.357.036	1.710.316
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger -878.320	-780.147
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b> 1.478.715	930.169
	Af- og nedskrivninger -1.451.561	-1.150.602
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b> 27.154	-220.433
2	Finansielle omkostninger -113	-24.974
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b> 27.042	-245.407
	Skat af årets resultat -5.971	84.995
	<b>ÅRETS RESULTAT</b> <u>21.071</u>	<u>-160.412</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Overført resultat 21.071	-160.412
	<b>Disponeret i alt</b> <u>21.071</u>	<u>-160.412</u>

## Balance

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Udviklingsprojekter	<u>1.328.807</u>	<u>1.851.399</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<u>1.328.807</u>	<u>1.851.399</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>1.328.807</u>	<u>1.851.399</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	223.624	216.018
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>209.045</u>
<b>Tilgodehavender</b>	<u>223.624</u>	<u>425.062</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>916.543</u>	<u>431.375</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>1.140.167</u>	<u>856.437</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>2.468.974</u></u>	<u><u>2.707.836</u></u>



# Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	375.000	375.000
Overført resultat	-25.532	-46.602
3 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>349.468</u>	<u>328.398</u>
Hensættelser til udskudt skat	292.338	403.011
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<u>292.338</u>	<u>403.011</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	47.943	139.214
Gæld til tilknyttede virksomheder	81.479	81.479
Skyldig selskabsskat	116.644	0
Anden gæld	331.286	519.719
Periodeafgrænsningsposter	1.249.816	1.236.016
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>1.827.168</u>	<u>1.976.427</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u>1.827.168</u>	<u>1.976.427</u>
<b>PASSIVER</b>	<u><u>2.468.974</u></u>	<u><u>2.707.836</u></u>

# Noter

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	813.519	694.993
Andre udgifter til social sikring	20.704	22.442
Øvrige personaleomkostninger	44.097	62.712
	<u>878.320</u>	<u>780.147</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	113	24.974
	<u>113</u>	<u>24.974</u>
<b>3 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	375.000	375.000
	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsler tidligere år	-46.602	113.810
Overført årets resultat	21.071	-160.412
	<u>-25.532</u>	<u>-46.602</u>
<b>4 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalinger fra eksisterende kunder	1.249.816	1.236.016
	<u>1.249.816</u>	<u>1.236.016</u>

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare - hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet - indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 3 år.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (badwill).

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder".

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til ejerselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har modervirksomheden et tilgodehavende hos den pågældende virksomhed, nedskrives tilgodehavendet med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, idet omfang der er en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

# Anvendt regnskabspraksis

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.