

Backspin & Selvværd ApS

Heimdalsgade 37, 1.

2200 København N

CVR-nr. 31761859

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Michael Holst Rasmussen
Dirigent

Backspin & Selvværd ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Backspin & Selvværd ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Backspin & Selvværd ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

Direktion

Michael Holst Rasmussen
Direktør

Backspin & Selvværd ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Backspin & Selvværd ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Backspin & Selvværd 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 revisionshandlinger 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.

Backspin & Selvværd ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bogense, den 31. maj 2016

Revisionsfirmaet Jan Christiansen

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

Backspin & Selvværd ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Backspin & Selvværd ApS Heimdalsgade 37, 1. 2200 København N
Telefon	26722766
CVR-nr.	31761859
Stiftelsesdato	25. maj 2008
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Michael Holst Rasmussen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Jan Christiansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

Backspin & Selvværd ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at "hjælpe udsatte børn og unge til et normalt liv i forhold til skolegang og fritid og dermed beslægtet virksomhed."

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 1.789.670, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 6.816.244, og en egenkapital på kr. 5.627.190.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Backspin & Selvværd ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Backspin & Selvværd ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Som følge af ændringen af Årsregnskabsloven, hvorefter udbytte ikke længere kan indregnes som en gældsforpligtelse, er årets foreslåede udbytte indregnet under egenkapitalen.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Backspin & Selvværd ApS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv..

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder huslejeindtægter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	75%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv.

Backspin & Selvværd ApS

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Backspin & Selvværd ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Backspin & Selvværd ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.768.923	7.949.517
Personaleomkostninger	1	-6.356.560	-5.408.492
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-92.383	-65.617
Driftsresultat		2.319.980	2.475.408
Finansielle omkostninger		-1.218	-588
Resultat før skat		2.318.762	2.474.820
Skat af årets resultat	3	-529.092	-622.572
Årets resultat		1.789.670	1.852.248
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Overført resultat		1.689.670	1.752.248
		1.789.670	1.852.248

Backspin & Selvværd ApS**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	872.376	856.760
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	332.167	388.667
Materielle anlægsaktiver		1.204.543	1.245.427
Deposita		154.400	150.544
Finansielle anlægsaktiver		154.400	150.544
Anlægsaktiver		1.358.943	1.395.971
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		641.181	271.622
Periodeafgrænsningsposter		3.442	17.025
Tilgodehavender		644.623	288.647
Likvide beholdninger		4.812.678	3.479.627
Omsætningsaktiver		5.457.301	3.768.274
Aktiver		6.816.244	5.164.245

Backspin & Selvværd ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		5.402.190	3.712.520
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	6	5.627.190	3.937.520
Hensættelser til udskudt skat		10.043	11.000
Andre hensatte forpligtelser		0	79.216
Hensatte forpligtelser		10.043	90.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.643	33.700
Selskabsskat		337.735	349.454
Anden gæld		800.633	753.355
Kortfristede gældsforpligtelser		1.179.011	1.136.509
Gældsforpligtelser		1.179.011	1.136.509
Passiver		6.816.244	5.164.245
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Backspin & Selvværd ApS

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	5.966.860	6.311.717
Pensioner	630.229	625.683
Omkostninger til social sikring	102.957	137.098
Andre personalemkostninger	136.072	94.634
	6.356.560	5.408.492
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivninger goodwill	0	14.284
Afskrivning grunde og bygninger	4.384	0
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inven	87.999	51.333
	92.383	65.617
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	560.735	606.479
Regulering tidligere års skat	-30.686	93
Udskudt skat	-957	16.000
	529.092	622.572
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	856.760	856.760
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	20.000	0
Kostpris ultimo	876.760	856.760
Årets afskrivninger	-4.384	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.384	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	872.376	856.760
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	562.450	562.450
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	31.500	0
Kostpris ultimo	593.950	562.450
Af- og nedskrivninger primo	-173.783	-122.450
Årets afskrivninger	-88.000	-51.333
Af- og nedskrivninger ultimo	-261.783	-173.783
Regnskabsmæssig værdi ultimo	332.167	388.667

Backspin & Selvværd ApS

Noter

2015

2014

6. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	3.712.520	100.000	3.937.520
Udbetalt udbytte fra sidste år			-100.000	-100.000
Forslag til årets resultatdisponering		1.689.670	100.000	1.789.670
	<u>125.000</u>	<u>5.402.190</u>	<u>100.000</u>	<u>5.627.190</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt 1.000 kr.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Overfor ejerforening er der tinglyst pant, nominelt TDKK 15, i grunde og bygninger.

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.