

## **Idestrup Privatskoles Venner ApS**

Tvedevej 4  
4872 Idestrup

CVR-nr. 33 49 73 18

### **Årsrapport for 2015/16**

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2016

*Henning West Hansen*

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Idestrup Privatskoles Venner 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 4. oktober 2016

### Direktion



Lars Hansen  
direktør

### Bestyrelse



Frede Vest Hansen  
formand



Lene Carlsen



Palle Eigil Heide Nielsen



Lars Hansen



Karsten Bjerre



Klavs Hansen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejerne i Idestrup Privatskoles Venner ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Idestrup Privatskoles Venner ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet 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.

#### **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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Nykøbing F., den 4. oktober 2016

**ØERNES REVISION**

**Registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Idestrup Privatskoles Venner ApS  
Tvedevej 4  
4872 Idestrup

CVR-nr.: 33 49 73 18  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 7. februar 2011  
Hjemsted: Guldborgsund Kommune

### Bestyrelse

Frede Vest Hansen, formand  
Lene Carlsen  
Palle Eigil Heide Nielsen  
Lars Hansen  
Karsten Bjerre  
Klavs Hansen

### Direktion

Lars Hansen, direktør

### Revision

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

### Pengeinstitut

Jyske Bank  
Toldbodgade 25  
4800 Nykøbing F.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at støtte Idestrup Privatskole herunder med lånekapital på fordelagtige vilkår og yde lån til værdigt trængende forældre til børn der ønsker at indskrive deres barn/børn på Idestrup Privatskole men ikke har mulighed for at betale depositum.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 6.680, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 503.557.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Idestrup Privatskoles Venner ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til andre eksterne omkostninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Andre eksterne omkostninger		-12.443	-14.260
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-12.443</b>	<b>-14.260</b>
Finansielle indtægter		36.592	37.372
Finansielle omkostninger		-15.585	-15.765
<b>Resultat før skat</b>		<b>8.564</b>	<b>7.347</b>
Skat af årets resultat	1	-1.884	-1.979
<b>Årets resultat</b>		<b>6.680</b>	<b>5.368</b>
Overført resultat		6.680	5.368
		<b>6.680</b>	<b>5.368</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender	2	1.200.000	1.200.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>			
Andre tilgodehavender		55.234	38.966
Udskudt skatteaktiv		1.817	3.701
<b>Tilgodehavender</b>		<u>57.051</u>	<u>42.667</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>404.626</u>	<u>396.745</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>461.677</u>	<u>439.412</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.661.677</u>	<u>1.639.412</u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>	3		
Selskabskapital		510.000	510.000
Overført resultat		-6.443	-13.123
<b>Egenkapital</b>		<u>503.557</u>	<u>496.877</u>
 <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		1.148.120	1.132.535
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<u>1.148.120</u>	<u>1.132.535</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		10.000	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.158.120</u>	<u>1.142.535</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>1.661.677</u>	<u>1.639.412</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

### 1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	1.884	1.979
	<u>1.884</u>	<u>1.979</u>

### 2 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. juli 2015	1.200.000
Kostpris 30. juni 2016	1.200.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>1.200.000</u></b>

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	510.000	-13.123	496.877
Årets resultat	0	6.680	6.680
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>510.000</u></b>	<b><u>-6.443</u></b>	<b><u>503.557</u></b>

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.132.535	1.148.120	0	0
	<u>1.132.535</u>	<u>1.148.120</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen