

Idestrup Privatskoles Venner ApS

c/o Lene Rasch Carlsen, Tvedevej 4
4872 Idestrup

CVR-nr. 33 49 73 18

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

17/11 - 2021

Lene Rasch Carlsen

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021	7
Balance pr. 30. juni 2021	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idestrup, den 6. september 2021

Direktion



Lars Hansen
Direktør

Bestyrelse



Frede Vest Hansen
Formand



Lene Carlsen



Klavs Hansen



Lars Hansen



Karsten Bjerre

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Idestrup Privatskoles Venner ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Idestrup Privatskoles Venner ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 6. september 2021

ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

MNE-nr. mne15324

Selskabsoplysninger

Selskabet

Idestrup Privatskoles Venner ApS
c/o Lene Rasch Carlsen, Tvedevej 4
4872 Idestrup

CVR-nr.: 33 49 73 18

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Stiftet: 7. februar 2011

Hjemsted: Guldborgsund kommune

Bestyrelse

Frede Vest Hansen, formand
Lene Carlsen
Klavs Hansen
Lars Hansen
Karsten Bjerre

Direktion

Lars Hansen, direktør

Revisor

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Jyske Bank
Toldbodgade 25
4800 Nykøbing F.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 6.860, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 698.837.

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.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Gældsbeviser kunne indfries pr. 31. december 2017 til kurs 110. Omkring halvdelen af alle indskydere valgte at få indfriet deres gældsbevis. Det er ledelsens vurdering, at der ikke er yderligere indskydere, der ønsker at få indfriet deres gældsbevis inden for de næste 12 måneder, på baggrund af de tilkendegivelser som ledelsen har fået.

Det er ledelsens vurdering, at såfremt der opstår et likviditetsbehov til brug for indfrielse af gældsbeviser, da vil skolen være i stand til at indbetale den manglende likviditet til selskabet.

Der er i regnskabsåret 2020/2021 eftergivet 1 gældsbevis som gave til selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Idestrup Privatskoles Venner ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Bruttotab		-11.249	-25.946
Finansielle indtægter		20.500	41.500
Finansielle omkostninger		-279	-433
Resultat før skat		8.972	15.121
Skat af årets resultat		-2.112	-3.366
Årets resultat		6.860	11.755
Overført resultat		6.860	11.755
		6.860	11.755

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		1.000.000	1.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser			
Andre tilgodehavender		47.233	37.233
Tilgodehavender i alt		<u>47.233</u>	<u>37.233</u>
Likvide beholdninger		<u>15.725</u>	<u>35.609</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>62.958</u>	<u>72.842</u>
Aktiver i alt		<u>1.062.958</u>	<u>1.072.842</u>

Balance pr. 30. juni 2021

	<u>Note</u>	<u>2020/21</u> kr.	<u>2019/20</u> kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		655.000	510.000
Kontant kapitalforhøjelse - ikke registreret		0	145.000
Overført resultat		43.837	36.976
Egenkapital i alt		<u>698.837</u>	<u>691.976</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		352.000	357.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	<u>352.000</u>	<u>357.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		2.112	8.341
Anden gæld		10.009	15.025
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>12.121</u>	<u>23.366</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>364.121</u>	<u>380.866</u>
Passiver i alt		<u>1.062.958</u>	<u>1.072.842</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	655.000	36.977	691.977
Årets resultat	0	6.860	6.860
Egenkapital 30. juni 2021	655.000	43.837	698.837

Noter

1 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2020	Gæld 30. juni 2021	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	357.500	352.000	0	0
	357.500	352.000	0	0

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Såfremt der er flere indskydere end vurderet af selskabets ledelse, som ønsker deres gældsbeviser indløst, er selskabet afhængig af, at skolen, hvortil der er ydet lån, kan indbetale den manglende likviditet til selskabet til brug for indløsning af gældsbeviser. Det er ledelsens vurdering, at såfremt der opstår et likviditetsbehov til brug for indfrielse af gældsbeviser, da vil skolen være i stand til at indbetale den manglende likviditet til selskabet.

Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen