

# Montesorri International Preschool Valby SMBA

Søndermarksvej 13

2500 Valby

CVR-nr. 33572662

## Årsregnskab 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

---

Isabel Valentin

**Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

## Montessorri International Preschool Valby SMBA

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Montessorri International Preschool Valby SMBA Søndermarksvej 13 2500 Valby
Telefon	30105832
E-mail	iv@montessorripreschool.dk
CVR-nr.	33572662
Hjemsted	København
<b>Bestyrelse</b>	Isabel Celine Luningning Valentine
<b>Daglig leder</b>	Isabel Celine Luningning Valentine
<b>Revisor</b>	PriceWaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup CVR-nr.: 33773188

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Montesorri International Preschool Valby.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt et resultat af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, d. \_\_\_\_\_ 2019

## Ledelsesberetning

### Institutionens hovedaktivitet

Institutionens hovedaktivitet er at drive daginstitution.

Institutionen er beliggende i Københavns Kommune. Der modtages et fast tilskud pr. børneenhed i institutionen.

### Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

#### *Det regnskabsmæssige resultat*

Årets resultat for 2018 udgør kr. -57.037.

Institutionens egenkapital udviser ultimo året en saldo kr. -29.444.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montessorri International Preschool Valby SMBA for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, i takt med levering af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration, lokaler, salg og distribution mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

Anskaffelser	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 50.000,- omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender males i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

**Resultatopgørelse**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		3.539.444	3.107.230
Andre eksterne omkostninger		-1.125.071	-889.027
		<u>2.414.373</u>	<u>2.218.203</u>
Personaleomkostninger	1	-2.301.177	-1.937.905
Lokaleomkostninger		-66.465	0
Afskrivninger		-96.722	-96.722
Andre driftsomkostninger	2	-7.046	0
<b>Driftsresultat</b>		<u>-57.037</u>	<u>183.576</u>
Finansielle omkostninger		0	-1.600
<b>Resultat før skat</b>		<u>-57.037</u>	<u>181.976</u>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<u>-57.037</u>	<u>181.976</u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat		-57.037	181.976
		<u>-57.037</u>	<u>181.976</u>



Montessorri International Preschool Valby SMBA

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver		96.722	193.444
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>96.722</u>	<u>193.444</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>96.722</u>	<u>193.444</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		-23.751	22.050
Andre tilgodehavender		203.765	203.765
<b>Tilgodehavender</b>		<u>180.014</u>	<u>225.815</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>96.898</u>	<u>238.077</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>276.912</u>	<u>463.892</u>
<b>Aktiver</b>		<u>373.634</u>	<u>657.336</u>
<b>Passiver</b>			
Overført resultat		-29.444	259.562
<b>Egenkapital</b>		<u>-29.444</u>	<u>259.562</u>
Anden gæld	3	230.456	397.774
Periodeafgrænsningsposter		172.622	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>403.078</u>	<u>397.774</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>403.078</u>	<u>397.774</u>
<b>Passiver</b>		<u>373.634</u>	<u>657.336</u>

Noter

	2018	2017
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.776.265	1.937.905
Vikarer	502.716	0
Kursus	40.793	0
ATP-bidrag mv.	21.263	0
Forsikringer	18.168	0
	<u>2.359.205</u>	<u>1.937.905</u>
Refusioner	-83.933	0
Beklædning m/moms	7.091	0
Personalearrangementer u/moms	2.500	0
Personalearrangementer m/moms	16.314	0
	<u>2.301.177</u>	<u>1.937.905</u>
<b>2. Andre driftsomkostninger</b>		
Beskæftigelse	2.007	0
Kontor	5.039	0
	<u>7.046</u>	<u>0</u>
<b>3. Anden gæld</b>		
Debitorer 2017	0	-80.307
Mellemregning, anden institution	-31.200	-41.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	-83.226	-163.494
Skyldig feriepenge	0	-49.637
Skyldig løn	-115.889	-63.136
Øvrige skyldige omkostninger	-141	0
	<u>-230.456</u>	<u>-397.774</u>
<b>4. Gæld til tilknyttede virksomheder - se næste side</b>		
<b>5. Materielle anlægsaktiver - se næste side</b>		
<b>6. Egenkapitalopgørelse - se næste side</b>		

#### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Inventar</u>
Kostpris 1. januar	483.609,00
Tilgang	-
Afgang til kostpris	-
Kostpris 31. december	<u>483.609,00</u>
Afskrivninger 1. januar	290.165,00
Årets afskrivninger	96.722,00
Afskrivninger vedr. afgang	-
Afskrivninger 31. december	<u>386.887,00</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>96.722,00</u></u>

#### 5 Gæld til tilknyttede virksomheder

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Swiderski	kr. 25.115,00	kr. 25.115,00
Luke Valentin	kr. 16.921,00	kr. 16.921,00
Pedrita Siton Lisack	kr. 27.855,99	kr. 45.015,00
Claire Chauvet	kr. 13.334,39	kr. 59.380,00
	kr. 83.226,38	kr. 146.431,00

#### 6 Egenkapitalopgørelse

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Egenkapital før andelskapital primo	kr. 259.562,00	kr. 385.418,00
<u>Selskabskapital</u>		
Tilbagebetalt andelskapital 2018	kr. 169.970,00	
Carolina Alamo	kr. -	kr. 69.970,00
Bettina & Roland Schmidt	kr. 100.000,00	kr. 100.000,00
Louise Lam	kr. -	kr. 100.000,00
Udbetalt udbytte	kr. 46.720,00	
Udbytteskat 2017	kr. 17.280,00	
Selskabsskat retur	kr. 2.001,44	
<b>Egenkapital efter andelskapital</b>	<b>kr. 27.593,44</b>	<b>kr. 269.970,00</b>
Udbytteskat, note 2017		kr. (37.772,00)
Årets resultat	kr. (56.407,00)	kr. 181.976,00
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>kr. (28.813,56)</b>	<b>kr. 259.652,00</b>