

Montessori International Preschool Valby SMBA

Søndermarksvej 13

2500 Valby

CVR-nr. 33572662

Årsregnskab 2019

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Isabel Valentine

Indholdsfortegnelse

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

Montessori International Preschool Valby SMBA

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Montessori International Preschool Valby SMBA Søndermarksvej 13 2500 Valby
Telefon	30105832
E-mail	iv@montessoripreschool.dk
CVR-nr.	33572662
Hjemsted	København
Revisor	PriceWaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup CVR-nr.: 33773188

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Montessorri 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 2019 samt et resultat af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, d. _____ 2020.

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 2019 udgør kr. 90.855.

Institutionens egenkapital udviser ultimo året en saldo kr. 61.411.

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 Montessori International Preschool Valby SMBA for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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 posteringer 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 nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		4.220.457	3.107.230
Andre eksterne omkostninger		-1.296.688	-889.027
		2.923.769	2.218.203
Personaleomkostninger	1	-2.601.653	-1.937.905
Lokaleomkostninger		-88.996	0
Afskrivninger		-96.722	-96.722
Andre driftsomkostninger	2	-45.543	0
Driftsresultat		90.855	183.576
Finansielle omkostninger		0	-1.600
Resultat før skat		90.855	181.976
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		90.855	181.976
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		90.855	181.976
		90.855	181.976

Montessori International Preschool Valby SMBA

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Afskrivninger materielle anlægsaktiver		0	193.444
Materielle anlægsaktiver		0	193.444
Anlægsaktiver		0	193.444
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	22.050
Andre tilgodehavender		354.105	203.765
Tilgodehavender		354.105	225.815
Likvide beholdninger		81.832	238.077
Omsætningsaktiver		435.937	463.892
Aktiver		435.937	657.336
Passiver			
Overført resultat		61.411	259.562
Egenkapital		61.411	259.562
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.398	0
Anden gæld	3	166.032	397.774
Periodeafgrænsningsposter		201.096	0
Kortfristede gældsforpligtelser		374.526	397.774
Gældsforpligtelser		374.526	397.774
Passiver		435.937	657.336

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.930.036	1.937.905
Vikarer	490.145	0
Kursus	107.301	0
ATP-bidrag mv.	49.816	0
Forsikringer	18.139	0
	2.595.437	1.937.905
Refusioner	-45.779	0
Beklædning m/moms	5.350	0
Personalearrangementer m/moms	46.645	0
	2.601.653	1.937.905
2. Andre driftsomkostninger		
Rengøring	3.475	0
Kontor	42.068	0
	45.543	0
3. Anden gæld		
Debitorer 2017	0	-80.307
Mellemregning, anden institution	0	-41.200
Gæld til tilknyttede virksomheder	-16.921	-163.494
Skyldig feriepenge	0	-49.637
Skyldig løn	-129.784	-63.136
Øvrige skyldige omkostninger	-19.327	0
	-166.032	-397.774
4. Materielle anlægsaktiver - se næste side		
5. Gæld til tilknyttede virksomheder - se næste side		
6. Egenkapitalopgørelse - se næste side		