

# **Autismementor ApS**

Hjemstedsadresse: Svinget 11, 3060 Espergærde

**CVR-nummer 34 08 34 44**

## **Årsrapport 2017**

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018**



---

Lars Lauge Borre  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Autismementor ApS Svinget 11 3060 Espergærde  Hjemstedskommune: Helsingør
<b>Bestyrelsen</b>	Lars Lauge Borre Tina Egelund Nielsen
<b>Direktion</b>	Lars Lauge Borre Tina Egelund Nielsen
<b>Revisor</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Stiftelsesdato</b>	10. november 2011
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at arbejde med mennesker inden for autisme aspektret, samt at udbrede kendskabet til autisme.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Autismementor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 31/5 2018

### Direktion

Lars Lauge Borre

Bestyrelsen

Lars Lauge Borre

Tina Egelund Nielsen

Tina Egelund Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Autismementor ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Autismementor ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 31. maj 2018

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
mne23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Autismementor ApS for 1. januar - 31. december 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne 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, herunder 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

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

## Regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.930.807</b>	<b>2.086.833</b>
1 Personaleomkostninger	1.137.307	979.387
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>793.500</b>	<b>1.107.446</b>
Resultat i tilknyttede virksomheder	-46.007	-3.993
Finansielle indtægter	0	1.685
Finansielle omkostninger	8.222	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>739.271</b>	<b>1.105.138</b>
2 Skat af årets resultat	173.076	250.888
<b>Årets resultat</b>	<b>566.195</b>	<b>854.250</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	600.000	100.000
Overført til overført resultat	-33.805	754.250
<b>Disponeret</b>	<b>566.195</b>	<b>854.250</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2017	2016
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	46.007
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>46.007</b>
 <b>Anlægsaktiver</b>	 <b>0</b>	 <b>46.007</b>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	234.421	295.579
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.348.649	750.000
Andre tilgodehavender	59.714	17.304
<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.642.784</b>	<b>1.062.883</b>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <b>51.310</b>	 <b>232.470</b>
 <b>Omsætningsaktiver</b>	 <b>1.694.094</b>	 <b>1.295.353</b>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <b>1.694.094</b>	 <b>1.341.360</b>

**Balance 31. december****Passiver**

<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	815.536	849.341
	Foreslået udbytte	600.000	100.000
<b>4</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>1.495.536</b>	<b>1.029.341</b>
<b>2</b>	Selskabsskat	116.570	214.888
	Anden gæld	81.988	97.131
	<b>Kortfristet gæld</b>	<b>198.558</b>	<b>312.019</b>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>198.558</b>	<b>312.019</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.694.094</b>	<b>1.341.360</b>
<b>5</b>	Eventualforpligtelser		

---

**Noter til årsregnskabet**

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.132.844	975.627
Andre omkostninger til social sikring	4.463	3.760
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><b>1.137.307</b></u>	<u><b>979.387</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<u><b>2</b></u>	<u><b>2</b></u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	174.570	250.888
Skat vedrørende tidligere år	-1.494	0
	<u><b>173.076</b></u>	<u><b>250.888</b></u>

## Noter til årsregnskabet

### 3 Finansielle anlægsaktiver

	2017	2016
Anskaffelsessum 1. januar	50.000	50.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 31. december	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. januar	-3.993	0
Årets værdireguleringer	-46.007	-3.993
Værdireguleringer 31. december	-50.000	-3.993
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>46.007</b>

### 4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	849.341	100.000
Udbetalt udbytte	0	0	-100.000
Årets resultat	0	-33.805	600.000
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>815.536</b>	<b>600.000</b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.