

# Autismementor ApS

Svinget 11  
3060 Espergærde

CVR.nr.: 34 08 34 44

## ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
17. juni 2016

---

Lars Lauge Borre  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	9.
Balance pr. 31/12 2015	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Autismementor ApS  
Svinget 11  
3060 Espergærde

CVR.nr.: 34 08 34 44

Hjemstedskommune: Helsingør

E-mail: lars@autismementor.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 10/11 2011

### Bankforbindelse:

Nykredit Bank

### Bestyrelse

Lars Lauge Borre, formand  
Tina Egelund Nielsen  
Jens Johan Myrup Lerche

### Direktion

Lars Lauge Borre  
Tina Egelund Nielsen

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Autismementor 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Espergærde, den 16. juni 2016

### Direktion

.....  
Lars Lauge Borre

.....  
Tina Egelund Nielsen

### Bestyrelse

.....  
Lars Lauge Borre (formand)

.....  
Tina Egelund Nielsen

.....  
Jens Johan Myrup Lerche

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at arbejde med mennesker inden for autisme aspektret, samt at udbrede kendskabet til autisme.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Advice Accounting

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



## Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.293.587</b>	<b>519.692</b>
1 Personalemkostninger	-361.420	-127.575
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>932.167</b>	<b>392.117</b>
Andre finansielle indtægter	477	1.582
Finansielle omkostninger	-8.422	0
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>924.222</b>	<b>393.699</b>
2 Skat af årets resultat	-220.404	-98.425
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>703.818</b>	<b>295.274</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	703.818	295.274
<b>I ALT</b>	<b>703.818</b>	<b>295.274</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tilgodehavender hos dattervirksomheder	150.000	0
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	10.000	10.000
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>131.180</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>160.000</u></b>	<b><u>141.180</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>160.000</u></b>	<b><u>141.180</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>133.449</u>	<u>23.737</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>133.449</u></b>	<b><u>23.737</u></b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>75.628</u></b>	<b><u>279.297</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>259.077</u></b>	<b><u>303.034</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>419.077</u></b>	<b><u>444.214</u></b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3</b> Virksomhedskapital	80.000	80.000
<b>4</b> Frie reserver	-916.822	0
<b>5</b> Overført resultat	<u>1.011.913</u>	<u>308.095</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u><b>175.091</b></u>	<u><b>388.095</b></u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.534	0
<b>2</b> Selskabsskat	195.583	52.425
Anden gæld	<u>31.869</u>	<u>3.694</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>243.986</b></u>	<u><b>56.119</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<u><b>243.986</b></u>	<u><b>56.119</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>419.077</b></u>	<u><b>444.214</b></u>

**NOTER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	242.676	127.450
Pensionsbidrag	100.000	0
Andre omkostninger til social sikring	3.559	125
Øvrige personaleomkostninger	15.185	0
	<u>361.420</u>	<u>127.575</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>212.050</u>	<u>60.000</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	219.161	98.425
Regulering af skatter for tidligere år	1.243	0
	<u>220.404</u>	<u>98.425</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	219.161	52.425
Betalt ordinær acontoskat	-32.000	0
	<u>187.161</u>	<u>52.425</u>
Restskat	8.422	0
Skattetillæg - 4,5 % af restskat	<u>195.583</u>	<u>52.425</u>
	<u>195.583</u>	<u>52.425</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Skyldig skat for dette år	-195.583	-52.425
	<u>-195.583</u>	<u>-52.425</u>
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>		
	<u>-195.583</u>	<u>-52.425</u>
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 4 - Frie reserver</b>		
Frie reserver	-916.822	0
	<u>-916.822</u>	<u>0</u>

**NOTER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	308.095	12.821
Årets resultat	<u>703.818</u>	<u>295.274</u>
	<b><u>1.011.913</u></b>	<b><u>308.095</u></b>