

Trivsel, Tryghed og Læring ApS

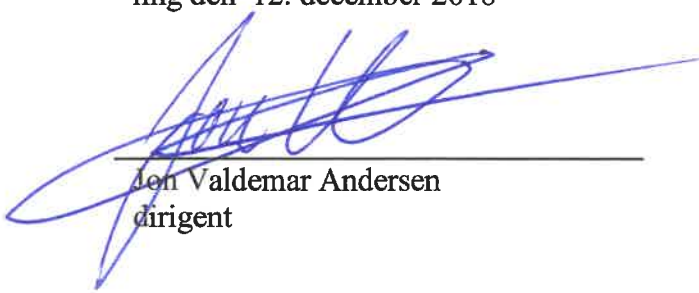
**Ryesgade 29, 5. th.
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 34 46 87 37

Årsrapport for 2017/18

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. december 2018



Jon Valdemar Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Trivsel, Tryghed og Læring ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

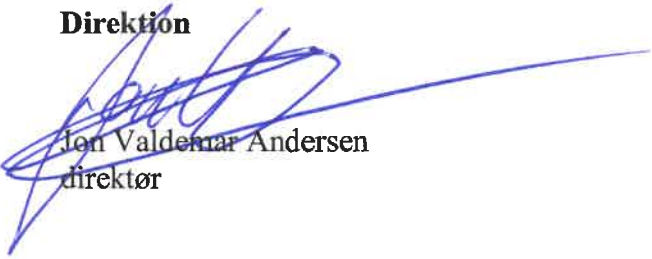
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11. december 2018

Direktion



Jon Valdemar Andersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Trivsel, Tryghed og Læring ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Trivsel, Tryghed og Læring ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 11. december 2018

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68



Sean Christensen
registreret revisor
MNE-nr. mne24773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Trivsel, Tryghed og Læring ApS
Ryesgade 29, 5. th.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 34 46 87 37

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Stiftet: 27. marts 2012

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Jon Valdemar Andersen, direktør

Revisor

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Store Torv 5
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 50.945, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 94.779.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets aktiviteter i 2018/19 forventes at være uændrede i forhold til 2017/18.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Trivsel, Tryghed og Læring ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen for kursusaktiviteter og undervisning indregnes således det svarer til regnskabsperioden. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter samt rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt fremmedarbejde indeholder det forbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Bruttofortjeneste		560.621	586.848
Personaleomkostninger	1	<u>-477.525</u>	<u>-548.237</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		83.096	38.611
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-7.547</u>	<u>-7.547</u>
Resultat før finansielle poster		75.549	31.064
Finansielle indtægter	2	1.619	1.485
Finansielle omkostninger	3	<u>-12.829</u>	<u>-14.624</u>
Resultat før skat		64.339	17.925
Skat af årets resultat	4	<u>-13.394</u>	<u>-7.522</u>
Årets resultat		<u>50.945</u>	<u>10.403</u>
Overført resultat		<u>50.945</u>	<u>10.403</u>
		<u>50.945</u>	<u>10.403</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.257	8.804
Materielle anlægsaktiver		<u>1.257</u>	<u>8.804</u>
Deposita		47.500	47.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>47.500</u>	<u>47.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>48.757</u>	<u>56.304</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.281	372.065
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		130.308	128.813
Andre tilgodehavender		28.278	93.424
Periodeafgrænsningsposter		0	13.250
Tilgodehavender		<u>238.867</u>	<u>607.552</u>
Likvide beholdninger		<u>312.185</u>	<u>35.847</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>551.052</u>	<u>643.399</u>
Aktiver i alt		<u><u>599.809</u></u>	<u><u>699.703</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		14.779	-36.167
Egenkapital	5	94.779	43.833
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	8.363
Selskabsdeltagere og ledelse		0	354.614
Langfristede gældsforpligtelser		0	362.977
Banker		0	6.499
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	131.708
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.849	3.275
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		271.537	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		13.394	5.961
Anden gæld		179.250	145.450
Kortfristede gældsforpligtelser		505.030	292.893
Gældsforpligtelser i alt		505.030	655.870
Passiver i alt		599.809	699.703
Eventualposter mv.	6		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	387.585	448.042
Pensioner	80.980	80.980
Andre omkostninger til social sikring	8.960	8.986
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>10.229</u>
	<u>477.525</u>	<u>548.237</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.619	1.494
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>-9</u>
	<u>1.619</u>	<u>1.485</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	134
Andre finansielle omkostninger	<u>12.829</u>	<u>14.490</u>
	<u>12.829</u>	<u>14.624</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>13.394</u>	<u>7.522</u>
	<u>13.394</u>	<u>7.522</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	-36.166	43.834
Årets resultat	0	50.945	50.945
Egenkapital 30. juni 2018	80.000	14.779	94.779

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mimer Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har et opsigelsesvarsel på selskabets lejemål, svarende til en huslejeforpligtelse på kr. 48.450.