

MELLEM-RUMMET ApS | Årsrapport 2015

CVR: 35034447

01.01.2015 – 31.12.2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 10. maj 2016

MELLEM-RUMMET ApS
Holmevej 3
8305 Samsø

Dirigent: Peder Henrik Villadsen

Kolding Herreds Landbrugsforening

Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding
Tlf.: +45 7634 1700
www.khl.dk



Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

MELLEEM-RUMMET ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 10.05.2016

Direktion

Peder Henrik Villadsen

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

MELLEEM-RUMMET ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Kolding, den 10.05.2016

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR nr. 21111511

Karsten Klit

Registreret revisor

Selskabet

MELLEEM-RUMMET ApS
Holmevej 3
8305 Samsø

CVR-nr.: 35034447
Stiftet: 24-01-2013
Hjemsted: 8305 Samsø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Peder Henrik Villadsen

Revisor

Kolding Herreds Landbrugsforening
Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding

Selskabets hovedaktivitet:

Selskabets formål er at drive et helhedsorienteret udviklingscenter med fokus på personlig, social og samfundsmæssig udvikling og praksis. I al sin enkelthed og med en ædel hensigt ønskes der at skabe mulighed for at opnå en dybere bevidsthed i et mere fredeligt, meningsfuldt, intelligent, bæredygtigt og energifyldt liv.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger.

Finansielle poster

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

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Bruttofortjeneste	140.661	32.790
1	Personaleomkostninger	0	-140.000
	Driftsresultat	140.661	-107.210
2	Finansielle indtægter	0	20
3	Finansielle omkostninger	-390	-62
	Årets resultat før skat	140.271	-107.252
	Skat af årets resultat	-10.465	1.818
	Årets resultat	129.806	-105.434
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	129.806	-105.434
	Disponering i alt	129.806	-105.434

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Aktiver		
	Andre tilgodehavender	0	4.304
4	Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse	0	2.690
	Periodeafgrænsningsposter	0	57.494
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.864
	Tilgodehavende	0	66.352
	Likvide beholdninger	219.552	20.003
	Omsætningsaktiver	219.552	86.355
	Aktiver	219.552	86.355

Note		2015 kr.	2014 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	29.618	-100.188
5	Egenkapital	129.618	-188
	Selskabsskat	8.911	0
	Anden gæld	81.023	86.543
	Kortfristet gældsforpligtigelse	89.934	86.543
	Gældsforpligtigelser	89.934	86.543
	Passiver	219.552	86.355
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

	2015 kr.	2014 kr.
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	0	-140.000
Personaleomkostninger	0	-140.000
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter	0	20
Finansielle indtægter	0	20
3		
Finansielle omkostninger		
Renteudgifter	-390	-62
Finansielle omkostninger	-390	-62

	Stk.	Pris	2015 kr.	2014 kr.
4 Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse				
Mellemregning hos selskabsdeltagere			0	2.690
Tilgodehavende virksomhedsdeltagere / ledelse			0	2.690

Selskabet havde et tilgodehavende hos direktionen primo kr. 2.690. Tilgodehavendet er indfriet den 29.05.2015.

5 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	100.000	-100.188	0	-188
Forslag til resultatdisponering	0	129.806	0	129.806
Ultimo	100.000	29.618	0	129.618

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital				100	100
Overført resultat				-100	30
Egenkapital i alt					130

6 Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

7 Pantsætning og sikkerhedsstillelse

Der er ingen pantsætning og sikkerhedsstillelse.