

GENERATOR PÆDAGOGIK OG PSYKOLOGI ApS

Stadion Allé 70
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/05/2018

Anders Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden GENERATOR PÆDAGOGIK OG PSYKOLOGI ApS
 Stadion Allé 70
 8000 Aarhus C

CVR-nr: 35234705
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Sparekassen Kronjylland
 Vestergade 11
 8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for Generator / Pædagogik og Psykologi ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 22/05/2018

Direktion

Per Straarup Søndergaard
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med kursus, foredrag og konferencer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet for 2017 for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et forbedret resultat for det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 afholdte omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele fra disse vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beksrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen, vareforbrug og andre eksterne omkostninger sammendrages i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktiverens forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Goodwill 5 år

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursreguleringer af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til nominel værdi med fradrag for skønnede tabrisici efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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 er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesats indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.352.644	780.408
Personaleomkostninger		-1.167.561	-1.327.352
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-28.333	-16.000
Resultat af ordinær primær drift		156.750	-562.944
Andre finansielle indtægter		0	9.218
Øvrige finansielle omkostninger		-15.104	-11.801
Ordinært resultat før skat		141.646	-565.527
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		141.646	-565.527
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		141.646	-565.527
I alt		141.646	-565.527

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	21.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1	0	21.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.117	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	49.117	0
Anlægsaktiver i alt		49.117	21.333
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		93.820	267.855
Tilgodehavende skat		8.000	8.000
Andre tilgodehavender		57.650	0
Tilgodehavender i alt		159.470	275.855
Likvide beholdninger		0	56
Omsætningsaktiver i alt		159.470	275.911
Aktiver i alt		208.587	297.244

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		160.000	160.000
Overført resultat		-857.901	-999.547
Egenkapital i alt		-697.901	-839.547
Gæld til banker		274.067	20.679
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.774	80.388
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		386.647	430.724
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	250.000
Periodeafgrænsningsposter		193.000	355.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		906.488	1.136.791
Gældsforpligtelser i alt		906.488	1.136.791
Passiver i alt		208.587	297.244

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	160.000	-999.547	-839.547
Årets resultat	0	141.646	141.646
Egenkapital, ultimo	160.000	-857.901	-697.901

Noter

1. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	80.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	80.000
Af- og nedskrivning primo	-58.667
Årets afskrivning	-21.333
Af- og nedskrivning ultimo	-80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	56.117
Afgang	0
Kostpris ultimo	56.117
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-7.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-7.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	49.117

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens forventning, at selskabets likviditetsbehov for 2018 vil kunne afdækkes via kreditfaciliteter hos selskabets bank og den fremtidige drift, og ledelsen har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.