

MATHTUTORS ApS

Ahornsgade 4, 4 tv
2200 København N

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/09/2017

Morten Hornbech
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

MATHTUTORS ApS

Ahornsgade 4, 4 tv

2200 København N

Telefonnummer: 25852368

e-mailadresse: owners@mathtutors.dk

CVR-nr: 35249869

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016- 30. juni 2017 for Mathtutors ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Mathtutors ApS har ikke været underkastet revision i regnskabsåret. Det er direktionens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

København, den 07/09/2017

Direktion

Jerome Wüppesahl Hindsgaul Baltzersen
Direktør

Morten Sonne Hornbech
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udbrede matematisk viden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et underskud på t. kr. 10. Resultatet anses som utilfredsstillende. Periodens underskud skyldes delvist manglende registrering af omkostninger i tidligere regnskabsår, der er korrigeret i dette års regnskab.

Ledelsen forventer fremadrettet overskud.

Going concern

Som følge af underskud udgør selskabets egenkapital på balancedagen t. kr. 18, hvorfor selskabets egenkapital pr. definition, jf. Selskabslovens § 119, er tabt.

Selskabets primære kreditorer på balancedagen er simple ikke-forfaldne kreditorer, der efter regnskabsårets udløb er afregnet rettidigt. Derudover består selskabets kreditorer af ejerkredsen selv i form af mellemregningskonti.

Ejerkredsen erklærer at vil stille mellemregningskonti til rådighed 12 måneder fra balancedagen, såfremt selskabets egen likviditet ikke formår at betalte selskabets løbende omkostninger.

Det er direktionens opfattelse at selskabet, via drift, vil kunne reetablere selskabets egenkapital indenfor 1 - 2 driftsår.

Det er derfor direktionens opfattelse, at selskabet er going concern.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er ny partner tiltrådt ejerkredsen, der vil deltage aktivt i forretningsudviklingen.

Ved regnskabsårets udløb udtræder Mathtuters ApS af obligatorisk national sambeskatning med Jérôme Baltzersen Holding ApS og JB Strategy Consultants IVS som følge af delsalg af anparter til ny partner.

Der er i øvrigt ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsklasse og regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabslovens for regnskabsklasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal

Der er konstateret manglende registrering af betalingskortsgebyrer foregående regnskabsår, som er korrigeret i regnskabsåret. Beløbet udgør ca. t. tr. 10. Beløbet er således ikke korrigeret i sammenligningsåret.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Selskabet har sammentrukket posterne nettoomsætning, variable omkostninger og andre eksterne omkostninger i en samlet uspecifiseret post i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrations- og salgsomkostninger.

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.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Udskudt skat indregnes ikke, når den udgør mindre end kr. 10.000.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte

acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		81.049	89.319
Personaleomkostninger	1	-95.284	-110.949
Resultat af ordinær primær drift		-14.235	-21.630
Andre finansielle indtægter		4.758	0
Øvrige finansielle omkostninger		-400	0
Ordinært resultat før skat		-9.877	-21.630
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-9.877	-21.630
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-9.877	-21.630
I alt		-9.877	-21.630

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	600
Tilgodehavender i alt		0	600
Likvide beholdninger		41.685	41.246
Omsætningsaktiver i alt		41.685	41.846
Aktiver i alt		41.685	41.846

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-32.357	-20.509
Egenkapital i alt		17.643	29.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.000	5.000
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		11.571	7.305
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.471	50
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		24.042	12.355
Gældsforpligtelser i alt		24.042	12.355
Passiver i alt		41.685	41.846

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/2017	2015/2016
		Kr.
Løn og gager	-95.089	-110.679
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-95	-270
	<u>-95.284</u>	<u>-110.949</u>

Det har i gennemsnit været ansat mindre end 1 medarbejder i regnskabsåret.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JB Strategy Consultants IVS og JERÔME BALTZERSEN HOLDING ApS og hæfter med disse for offentlig gæld. Sambeskatning med de to selskaber er ophørt pr. 1. juli 2017.