

Hvert 3. Barn ApS

Søndervang 34, 8444 Balle

CVR-nr. 35 48 29 46

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. september 2018.

Tanja Graabæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hvert 3. Barn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Balle, den 12. september 2018

Direktion

Tanja Graabæk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Hvert 3. Barn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hvert 3. Barn ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 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.

Grenaa, den 12. september 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hvert 3. Barn ApS Søndervang 34 8444 Balle
	CVR-nr.: 35 48 29 46
	Stiftet: 25. september 2013
	Hjemsted: Syddjurs Kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 5. regnskabsår
Direktion	Tanja Graabæk, Søndervang 34, 8444 Balle
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at hjælpe og styrke børn gennem juridisk og psykologisk hjælp til barnet og dets forældre inden for områderne samlivsophør og forældrekontakt samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 911 t.kr. mod 1.289 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 83 t.kr. mod 25 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen vurderer, at HVERT 3. BARN ApS har lidt et tab i størrelsesordenen kr. 500.000 i regnskabsåret på grund af en leverandørs svigagtige adfærd, hvilket har udløst skift af leverandør.

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt sin egenkapital, men det er ledelsens vurdering, at der gennem fremtidig drift kan opnås positive resultater hvorfor selskabets egenkapital på sigt kan reetableres. Årsregnskabet bliver i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	911.183	1.289.103
1 Personaleomkostninger	-743.509	-1.253.334
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.685	-3.120
Resultat før finansielle poster	124.989	32.649
2 Øvrige finansielle omkostninger	-8.100	-438
Resultat før skat	116.889	32.211
3 Skat af årets resultat	-33.511	-7.086
Årets resultat	83.378	25.125
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	83.378	25.125
Disponeret i alt	83.378	25.125

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
5 Deposita	12.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	12.000	0
Anlægsaktiver i alt	12.000	0
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	61.904	95.415
Andre tilgodehavender	1.743	0
Periodeafgrænsningsposter	5.739	0
Tilgodehavender i alt	69.386	95.415
Likvide beholdninger	133.531	268.926
Omsætningsaktiver i alt	202.917	364.341
Aktiver i alt	214.917	364.341

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.670	80.670
7	Overført resultat	-236.546	-319.924
	Egenkapital i alt	-155.876	-239.254
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	94.500	200.782
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	85.551	91.997
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	505	0
	Anden gæld	190.237	310.816
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	370.793	603.595
	Gældsforpligtelser i alt	370.793	603.595
	Passiver i alt	214.917	364.341

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	503.323	980.949
Pensioner	84.675	77.683
Andre omkostninger til social sikring	3.219	8.804
Personalemkostninger i øvrigt	<u>152.292</u>	<u>185.898</u>
	<u>743.509</u>	<u>1.253.334</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.100</u>	<u>438</u>
	<u>8.100</u>	<u>438</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	28.744	7.086
Regulering af tidligere års skat	<u>4.767</u>	<u>0</u>
	<u>33.511</u>	<u>7.086</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	<u>30.500</u>	<u>30.500</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>30.500</u>	<u>30.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	<u>-30.500</u>	<u>-30.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-30.500</u>	<u>-30.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. juli 2017	0	0
Tilgang i årets løb	<u>12.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>12.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>12.000</u>	<u>0</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	<u>80.670</u>	<u>80.670</u>
	<u>80.670</u>	<u>80.670</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	-319.924	-345.049
Årets overførte overskud eller underskud	<u>83.378</u>	<u>25.125</u>
	<u>-236.546</u>	<u>-319.924</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hvert 3. Barn ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger samt 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.