

Montessorri International Preschool Frederiksberg ApS

Maglekildevej 8

1853 Frederiksberg C

CVR-nr. 36028165

Årsregnskab

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Isabel Valentin

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

Montessorri International Preschool Frederiksberg ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Montessorri International Preschool Frederiksberg ApS Maglekildevej 8 1853 Frederiksberg C
Telefon	35114911
E-mail	iv@montessoripreschool.dk
CVR-nr.	36028165
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Bestyrelse	Isabel Celine Luningning Valentine
Daglig leder	Isabel Celine Luningning Valentine
Revisor	PriceWaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup CVR-nr.: 33773188

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Montesorri International Preschool Frederiksberg.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt et resultat af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, d. _____ 2020.

Ledelsesberetning

Institutionens hovedaktivitet

Institutionens hovedaktivitet er at drive daginstitution.

Institutionen er beliggende i Frederiksberg Kommune. Der modtages et fast tilskud pr. børneenhed i institutionen.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat for 2018 udgør kr. -98.509.

Institutionens egenkapital udviser ultimo året en saldo kr. -53.971.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Montessorri International Preschool Frederiksberg ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, i takt med levering af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration, lokaler, salg og distribution mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Anskaffelser	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 50.000,- omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender males i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		3.509.962	3.676.346
Andre eksterne omkostninger		-856.399	-1.178.002
		2.653.563	2.498.344
Personaleomkostninger		-2.703.147	-2.436.841
Afskrivninger		-48.025	-28.562
Andre driftsomkostninger		-900	0
Driftsresultat		-98.509	32.941
Resultat før skat		-98.509	32.941
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-98.509	32.941
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		-98.509	22.941
		-98.509	22.941
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		0	10.000
Resultatdesponering		0	10.000

Montessorri International Preschool Frederiksberg ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		144.075	28.562
Materielle anlægsaktiver		144.075	28.562
Anlægsaktiver			
		144.075	28.562
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.215
Værdipapirer		21.720	20.880
Andre tilgodehavender		169.672	168.750
Periodeafgrænsningsposter		1.650	0
Tilgodehavender		193.042	192.845
Likvide beholdninger		50.134	97.430
Omsætningsaktiver		243.176	290.275
Mellemregning anden institution		-130.000	31.200
Aktiver uden for virksomheden		-130.000	31.200
Aktiver		257.251	350.037
Passiver			
Overført resultat	1	-53.971	44.538
Egenkapital		-53.971	44.538
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.381	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.482	4.396
Anden gæld	2	139.025	130.303
Periodeafgrænsningsposter		157.334	170.800
Kortfristede gældsforpligtelser		311.222	305.499
Gældsforpligtelser		311.222	305.499
Passiver		257.251	350.037

Noter

	2019	2018
1. Overført resultat		
Saldo primo	44.538	11.597
Årets tilgang	-98.509	22.941
Udloddet udbytte	0	10.000
Saldo ultimo	-53.971	44.538
2. Anden gæld		
Skyldig løn	-130.195	-126.879
Deposita, forældrebetaling	-8.830	0
Øvrige skyldige omkostninger	0	-3.424
	-139.025	-130.303