

Healing - Education - Spirit - Attraction IVS

Kridthøjvej 19, 1 mf
8270 Højbjerg

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/10/2016

Cappella Elianerose Emmalee Toft
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 Healing - Education - Spirit - Attraction IVS
Kridthøjvej 19, 1 mf
8270 Højbjerg

Telefonnummer: 61330085

e-mailadresse: eliane@elianerose.dk

CVR-nr: 36081414

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Sydbank
Store Torv 12
8000 Aarhus C
DK Danmark

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 for Healing - Education - Spirit - Attraction IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiviteter for perioden.

Selskabskapitalen forventes reetableret gennem selskabets egen indtjening. Det er ledelsens opfattelse, at der kan etableres den fornødne likviditet til at fortsætte driften, regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Aarhus, den 31/10/2016

Direktion

Cappella Elianerose Emmalee Toft
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/2017 ikke skal revideres. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision i årsregnskabslovens § 135 for opfyldte.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktiviteter er rådgivning, supervision og coaching samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet må anses som mindre tilfredsstillende med grobund i et par store investeringer, der ikke gik som ventet.

Ledelsen glæder sig til det næste år hvor fokus nu er knivskarpt, efter en stejl men vigtig læringskurve, og forventer et væsentligt forbedret resultat i det kommende år.

Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke i regnskabet taget højde for evt. skatte- og/eller procenttillæg ifbm. med for sen indberetning af selskabets selvangivelse.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Virksomheden kører med et bagudforskudt indkomstår i perioden 1. oktober til 30. september.

Usikkerhed om fortsat drift

Da selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen, og har negativ egenkapital er selskabet er omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Det vurderes dog at det, ud fra virksomhedens omsætning og udgifter generelt, vil være muligt for virksomheden at reetablere egenkapitalen og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

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 omkostninger, herunder afskrivninger og 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger, jf. årsregnskabslovens § 32.

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.

Netto omsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af evt. rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter/-udgifter, rentetillæg/-godtgørelser i forbindelse med skattebetalinger samt gevinster/tab ved omregning af fremmed valuta.

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 på denne.

Balance**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af rets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi som svarer til selskabsskatteprocenten for det pågældende indkomstår (22% for 2016). Dette aktiv reguleres i forbindelse med årsregnskabet ifht. evt. ændringer i selskabsskatten.

Gæld

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning			525.668
Eksterne omkostninger			-215.158
Bruttoresultat		342.532	310.510
Personaleomkostninger	1	-444.193	-347.694
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.746	
Resultat af ordinær primær drift		-111.407	-37.184
Øvrige finansielle omkostninger		-2.830	-920
Ordinært resultat før skat		-114.237	-38.104
Skat af årets resultat	2	22.778	9.034
Årets resultat		-91.459	-29.070
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-91.459	-29.070
I alt		-91.459	-29.070

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.750
Tilgodehavende skat		31.812	9.034
Andre tilgodehavender	3	6.486	5.712
Tilgodehavender i alt		38.298	19.496
Likvide beholdninger		18	4.149
Omsætningsaktiver i alt		38.316	23.645
Aktiver i alt		38.316	23.645

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		6.000	6.000
Overført resultat		-120.529	-29.070
Egenkapital i alt		-114.529	-23.070
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	625
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	4	152.845	46.090
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		152.845	46.715
Gældsforpligtelser i alt		152.845	46.715
Passiver i alt		38.316	23.645

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	6.000	0	-29.070	0	-23.070
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-91.459	0	-91.459
Egenkapital, ultimo	6.000	0	-120.529	0	-114.529

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-363.086	-338.851
Uddannelsesudgifter	-77.434	-
Omkostninger til social sikring	-3.533	-3.856
Diverse	-140	-4.987
	<u>-444.193</u>	<u>-347.694</u>

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	23.716	9.034
Ændring af udskudt skat	-938	-
	<u>22.778</u>	<u>9.034</u>

3. Andre tilgodehavender

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Øvrige tilgodehavender	5.712	5.712
Pure Leadership Academy IVS	774	-
	<u>6.486</u>	<u>5.712</u>

4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Mellemregning ejer	-1.111	-
Skattekonto	-116.695	-
Skyldig moms	-10.904	-24.047
Skyldige lønomkostninger	-23.243	-21.151
Diverse	-892	-892
	<u>-152.845</u>	<u>-46.090</u>