

Vendepunktet. IVS

Dybbølsgade 48, 1721 København V

CVR-nr. 36 48 23 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2017.

Anders Peter Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vendepunktet. IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 12. juni 2017

Direktion

Bjarne Ove Nielsen
Direktør

Anders Peter Olsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Vendepunktet. IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vendepunktet. IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets Ethiske 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.

Silkeborg, den 12. juni 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Vendepunktet. IVS Dybbølsgade 48 1721 København V
	CVR-nr.: 36 48 23 38
	Stiftet: 6. januar 2015
	Hjemsted: København V
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Bjarne Ove Nielsen, Direktør Anders Peter Olsen, Direktør
Revisor	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vendepunktet. IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter modtagne tilskud og donationer og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering eller tilsagn har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2016	2015
2 Nettoomsætning	743.793	194.000
3 Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-324.518	-28.896
4 Andre eksterne omkostninger	-159.977	-23.628
Bruttoresultat	259.298	141.476
7 Personaleomkostninger	-240.249	-175.960
Driftsresultat	19.049	-34.484
Øvrige finansielle omkostninger	-128	-1
Resultat før skat	18.921	-34.485
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	18.921	-34.485
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	14.191	0
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	4.730	0
Disponeret fra overført resultat	0	-34.485
Disponeret i alt	18.921	-34.485

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende bevilliget tilskud	229.230	0
Andre tilgodehavender	0	1.631
Tilgodehavender i alt	<u>229.230</u>	<u>1.631</u>
Likvide beholdninger	<u>56.634</u>	<u>43.358</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>285.864</u>	<u>44.989</u>
Aktiver i alt	<u>285.864</u>	<u>44.989</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	2	2
9 Reserve for iværksætterselskaber	4.730	0
10 Overført resultat	-20.294	-34.485
Egenkapital i alt	-15.562	-34.483
Gældsforpligtelser		
Bevilliget tilskud overført til næste regnskabsår	258.396	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.375	20.000
11 Anden gæld	13.655	59.472
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	301.426	79.472
Gældsforpligtelser i alt	301.426	79.472
Passiver i alt	285.864	44.989
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Virksomhedens væsentligste aktivitet omfatter udøvelse af social virksomhed.		
2. Nettoomsætning		
Tilskud, Vinterovernatningspladser	588.270	171.000
Donation, Vinterovernatningspladser	9.826	23.000
Tilbagebetalt tilskud vedr. tidligere projekt	-83.533	0
Endnu ikke modtaget tilskud vedr. igangv. projekt	229.230	0
	<u>743.793</u>	<u>194.000</u>
3. Omkostninger til råvarer og hjælpemidler		
Forplejning, Vinterovernatningspladser	34.613	13.324
Afslutningsfest, Vinterovernatningspladser	5.690	10.357
Materialer, Vinterovernatningspladser	22.780	1.846
Beklædning, Vinterovernatningspladser	3.039	3.369
Bevilligt tilskud overført til næste regnskabsår	258.396	0
	<u>324.518</u>	<u>28.896</u>
4. Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger, jf. note 5	79.000	0
Administrationsomkostninger, jf. note 6	80.977	23.628
	<u>159.977</u>	<u>23.628</u>
5. Lokaleomkostninger		
Husleje	75.000	0
Rengøring	4.000	0
	<u>79.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	4.551	30
Mindre nyanskaffelser	31.338	949
Porto og gebyrer	1.064	1.571
Revisorhonorar	6.250	6.250
Udarbejdelse og revision af projektregnskab	0	6.250
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	3.125	7.500
Kontingenter	3.356	496
Lønbehandling	225	75
Transportomkostninger, Vinterovernatningspladser	786	507
Tilbudsportalen	27.745	0
Restaurantbesøg	2.537	0
	<u>80.977</u>	<u>23.628</u>
7. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	223.485	174.520
Andre omkostninger til social sikring	4.467	1.440
Personaleomkostninger i øvrigt	12.297	0
	<u>240.249</u>	<u>175.960</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2</u>	<u>2</u>
9. Reserve for iværksætterselskaber		
Henlagt af årets resultat	<u>4.730</u>	<u>0</u>
	<u>4.730</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	-34.485	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>14.191</u>	<u>-34.485</u>
	<u>-20.294</u>	<u>-34.485</u>
11. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	12.447	25.437
ATP og andre sociale ydelser	947	1.440
Løn og tantieme	0	32.595
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>261</u>	<u>0</u>
	<u>13.655</u>	<u>59.472</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen registrerede pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
13. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen registrerede eventualforpligtelser.		