

Vendepunktet. IVS

Dybbølsgade 48, 1721 København V

CVR-nr. 36 48 23 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

Anders Peter Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 17. maj 2018

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 2017 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 17. maj 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Per Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34087

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	Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Frichsvej 19 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at udøve social virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 474.102 kr. mod 743.793 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 139.208 kr. mod 18.921 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

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. 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.

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.

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. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Nettoomsætning	474.102	743.793
2 Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-37.104	-324.518
3 Andre eksterne omkostninger	-90.059	-159.977
Bruttoresultat	346.939	259.298
6 Personaleomkostninger	-171.966	-240.249
Driftsresultat	174.973	19.049
Finansielle omkostninger	-235	-128
Resultat før skat	174.738	18.921
7 Skat af årets resultat	-35.530	0
Årets resultat	139.208	18.921
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	104.406	14.191
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	34.802	4.730
Disponeret i alt	139.208	18.921

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>229.230</u>
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>229.230</u>
Likvide beholdninger	<u>166.642</u>	<u>56.634</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>166.642</u>	<u>285.864</u>
Aktiver i alt	<u>166.642</u>	<u>285.864</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	2	2
9 Øvrige lovpligtige reserver	39.532	4.730
10 Overført resultat	84.113	-20.294
Egenkapital i alt	123.647	-15.562
Gældsforpligtelser		
Bevilliget tilskud overført til næste regnskabsår	0	258.396
Leverandører af varer og tjenesteydelser (kortf.)	6.250	29.375
Selskabsskat	35.530	0
11 Anden gæld	1.215	13.655
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	42.995	301.426
Gældsforpligtelser i alt	42.995	301.426
Passiver i alt	166.642	285.864
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Nettoomsætning		
Tilskud, Vinterovernatningspladser	0	588.270
Donation, Vinterovernatningspladser	215.706	9.826
Tilbagebetalt tilskud vedr. tidligere projekt	0	-83.533
Endnu ikke modtaget tilskud vedr. igangv. projekt	0	229.230
Bevilliget tilskud overført fra sidste regnskabsår	258.396	0
	<u>474.102</u>	<u>743.793</u>
2. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		
Forplejning, Vinterovernatningspladser	20.354	34.613
Afslutningsfest, Vinterovernatningspladser	1.200	5.690
Materialer, Vinterovernatningspladser	15.550	22.780
Beklædning, Vinterovernatningspladser	0	3.039
Bevilliget tilskud overført til næste regnskabsår	0	258.396
	<u>37.104</u>	<u>324.518</u>
3. Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger, jf. note 4	62.000	79.000
Administrationsomkostninger, jf. note 5	28.059	80.977
	<u>90.059</u>	<u>159.977</u>
4. Lokaleomkostninger		
Husleje	62.000	75.000
Rengøring	0	4.000
	<u>62.000</u>	<u>79.000</u>
5. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	210	4.551
Mindre nyanskaffelser	119	31.338
Porto og gebyrer	1.710	1.064
Revisorhonorar	6.250	6.250
Revisorhonorar, projektregnskab sidste år	6.000	0
Overføres til næste side	14.289	43.203

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5. Administrationsomkostninger (fortsat)		
Overført fra foregående side	14.289	43.203
Udarbejdelse og revision af projektregnskab	6.000	0
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	4.375	3.125
Kontingenter	2.238	3.356
Lønbehandling	163	225
Transportomkostninger, Vinterovernatningspladser	414	786
Tilbudsportalen	0	27.745
Restaurantbesøg	580	2.537
	<u>28.059</u>	<u>80.977</u>
6. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	165.107	223.485
Andre omkostninger til social sikring	6.859	16.764
	<u>171.966</u>	<u>240.249</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
7. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	<u>35.530</u>	<u>0</u>
	<u>35.530</u>	<u>0</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2</u>	<u>2</u>
9. Øvrige lovpligtige reserver		
Øvrige lovpligtige reserver primo	4.730	0
Henlagt af årets resultat	<u>34.802</u>	<u>4.730</u>
	<u>39.532</u>	<u>4.730</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	-20.293	-34.485
Årets overførte overskud eller underskud	<u>104.406</u>	<u>14.191</u>
	<u>84.113</u>	<u>-20.294</u>
11. Anden gæld		
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	0	12.447
ATP og andre sociale ydelser	568	947
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>647</u>	<u>261</u>
	<u>1.215</u>	<u>13.655</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen registrerede pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
13. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen registrerede eventualforpligtelser.		