

# Balance-Key.Me IVS

Bogfinkevej 1

4040 Jyllinge

CVR-nr. 36482796

## Årsrapport 2015/16

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 24. september 2016

---

Rie Freja Ørnemark  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Virksomhedsoplysninger .....	4
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. januar 2015 - 30. juni 2016 for Balance-Key.Me IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. januar 2015 - 30. juni 2016.

Det er ved stiftelsen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 24. september 2016

### **Direktion**

Rie Freja Ørnemark  
Direktør

**Balance-Key.Me IVS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Balance-Key.Me IVS Bogfinkevej 1 4040 Jyllinge
CVR-nr.	36482796
Stiftelsesdato	2. januar 2015
Regnskabsår	2. januar 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Rie Freja Ørnemark, Direktør

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Balance-Key.Me IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige 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 værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages nedskrivning til den laver genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

Balance-Key.Me IVS

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-50.267
Resultat før skat		<u>-50.267</u>
Skat af årets resultat	1	<u>11.059</u>
Årets resultat		<u><b>-39.208</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-39.208</u>
		<u><b>-39.208</b></u>

Balance-Key.Me IVS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.550
Udskudte skatteaktiver		11.059
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.609</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.981</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>17.590</b>
<b>Aktiver</b>		<b>17.590</b>

Balance-Key.Me IVS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital	2	10.000
Overført resultat	3	-39.208
<b>Egenkapital</b>		<b>-29.208</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000
Anden gæld		3.426
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		34.372
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>46.798</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>46.798</b>
<b>Passiver</b>		<b>17.590</b>
Virksomhedens væsentligste aktivitet	4	
Usikkerhed om going concern	5	

## Noter

2015/16

### 1. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-11.059
	<u>-11.059</u>

### 2. Virksomhedskapital

Årets tilgang	10.000
Saldo ultimo	<u>10.000</u>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

### 3. Overført resultat

Årets tilgang	-39.208
Saldo ultimo	<u>-39.208</u>

### 4. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med alternativ behandling, coaching, samtale terapi, akupunktur, yoga, meditation, japansk ansigtsbehandling, personlig træning og hermed forbundet virksomhed.

### 5. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabets kapital og er således omfattet af reglerne om kapitaltab i selskabsloven. Ledelsen forventer, at egenkapitalen vil blive genetableret indenfor 2-3 år ved selskabets egen indtjening.

Selskabet er afhængigt af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshaver. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed af selskabets anpartshavere og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætningen om fortsat drift.