

Skoleannoncering.dk IVS

CVR-nr. 36559896

Øster Voldgade 32, kl. tv.

1350 København K

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.01.2017

Dirigent

Navn: Carsten Bruun Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 31.10.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skoleannoncering.dk IVS
Øster Voldgade 32, kl. tv.
1350 København K

CVR-nr.: 36559896
Stiftet: 18.02.2015
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.11.2015 - 31.10.2016

Direktion

Carsten Bruun Hansen
Lasse Madsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for Skoleannoncering.dk IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26.01.2017

Direktion

Carsten Bruun Hansen

Lasse Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skoleannoncering.dk IVS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skoleannoncering.dk IVS for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der har i årets løb været udlån til selskabets kapitalejere i strid med selskabslovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i 2015/16.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 26.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af annoncer og reklamekampagner samt salg af kampagnematerialer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 10 t.kr., der af ledelsen vurderes som mindre tilfredsstillende.

Selskabets drift er i 2015/16 påvirket af, at der er afholdt udgifter til selskabets etablering af forretningsgrundlaget. Selskabet har på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen indgået aftaler vedrørende levering af annonceydelse samt studenterpakker til levering i skoleåret 2016/17. På basis af de foreliggende aftaler og budgetter for det kommende regnskabsår forventer ledelsen et resultat før skat i niveauet 300 t.kr. - 400 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstallene omfatter perioden 18.02.2015 – 31.10.2015, der var selskabets 1. regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Bruttofortjeneste		137.627	485.304
Personaleomkostninger	1	(122.128)	(6.120)
Driftsresultat		15.499	479.184
Andre finansielle indtægter	2	3.792	13.094
Andre finansielle omkostninger	3	(4.187)	(4.270)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		15.104	488.008
Skat af ordinært resultat	4	(5.100)	(115.686)
Årets resultat		10.004	372.322
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	330.000
Øvrige lovpligtige reserver		0	40.000
Overført resultat		10.004	2.322
		10.004	372.322

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		149.489	22.000
Andre tilgodehavender		23.438	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	0	273.052
Periodeafgrænsningsposter		8.000	0
Tilgodehavender		<u>180.927</u>	<u>295.052</u>
Likvide beholdninger		<u>741.947</u>	<u>292.024</u>
Omsætningsaktiver		<u>922.874</u>	<u>587.076</u>
Aktiver		<u><u>922.874</u></u>	<u><u>587.076</u></u>

Balance pr. 31.10.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	10.000	10.000
Øvrige lovpligtige reserver		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		12.326	2.322
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	330.000
Egenkapital		<u>62.326</u>	<u>382.322</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		674.382	22.400
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.976	21.563
Gæld til associerede virksomheder		766	610
Skyldig selskabsskat		124.931	115.686
Anden gæld	7	37.493	44.495
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>860.548</u>	<u>204.754</u>
Gældsforpligtelser		<u>860.548</u>	<u>204.754</u>
Passiver		<u>922.874</u>	<u>587.076</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Øvrige lov- pligtige re- server kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	10.000	40.000	2.322	330.000	382.322
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(330.000)	(330.000)
Årets resultat	0	0	10.004	0	10.004
Egenkapital ultimo	10.000	40.000	12.326	0	62.326

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	121.345	6.120
Andre omkostninger til social sikring	365	0
Andre personaleomkostninger	418	0
	<u>122.128</u>	<u>6.120</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	0	42
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	3.792	13.052
	<u>3.792</u>	<u>13.094</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	0	4.271
Øvrige finansielle omkostninger	4.187	(1)
	<u>4.187</u>	<u>4.270</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	5.100	115.686
	<u>5.100</u>	<u>115.686</u>

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb ydet lån til selskabets ejere, der er associerede virksomheder. Lånene er forrentet med 10,05% p.a. Afdrag i årets løb udgør 267 t.kr.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
6. Virksomhedskapital		
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	10.000	0
Kapitalforhøjelse	0	10.000
Virksomhedskapital ultimo	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Noter

	2015/16	2015
	kr.	kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	28.880
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	2.993	1.115
Andre skyldige omkostninger	34.500	14.500
	37.493	44.495