

Det Lærende Fængsel IVS

Saltværksvej 2
2770 Kastrup

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2018

Kate Maria Vinther
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Det Lærende Fængsel IVS
Saltværksvej 2
2770 Kastrup

Telefonnummer: 21753365

e-mailadresse: k.m.vinther@detlaerendefaengsel.org

CVR-nr: 36709103

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Det Lærende Fængsel IVS for regnskabsåret 1. januar– 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 29/05/2018

Direktion

Kate Maria Vinther

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, er der foretaget sammendrag af regnskabsposterne ”nettoomsætning” samt ”eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten, ekskl. moms og afgifter samt rabatter, kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på en generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		-12.292	84.553
Personaleomkostninger	1	-49.994	-131.887
Resultat af ordinær primær drift		-62.286	-47.334
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-974	-908
Ordinært resultat før skat		-63.260	-48.242
Skat af årets resultat	2	-28.937	10.613
Årets resultat		-92.197	-37.629
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-92.197	-37.629
I alt		-92.197	-37.629

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Udskudte skatteaktiver		0	28.937
Tilgodehavender i alt		0	28.937
Likvide beholdninger		0	10
Omsætningsaktiver i alt		0	28.947
Aktiver i alt		0	28.947

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		1	1
Overført resultat		-197.126	-104.929
Egenkapital i alt		-197.125	-104.928
Gæld til banker		16.271	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.030	78.585
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		112.824	55.290
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		197.125	133.875
Gældsforpligtelser i alt		197.125	133.875
Passiver i alt		0	28.947

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	1	-104.929	0	-104.928
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-92.197	0	-92.197
Egenkapital, ultimo	1	-197.126	0	-197.125

Iværksætterkapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Selskabet forventes likvideret i 2018.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
		kr.
Løn og gager m.v.	49.994	131.887
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>49.994</u>	<u>131.887</u>

Selskabet har i lighed med sidste år ingen ansatte, udover selskabets direktør.

2. Skat af årets resultat

	2017	2016
		kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-28.937	10.613
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-28.937</u>	<u>10.613</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har været konsulentvirksomhed.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.