

Det Lærende Fængsel IVS

Saltværksvej 2
2770 Kastrup

Årsrapport
1. april 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Henrik Lerche
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: 01/04/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Det Lærende Fængsel IVS for regnskabsåret 1. april – 31. december 2015.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 31/05/2016

Direktion

Kate Maria Vinther

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er selskabets første, og der er derfor ingen sammenligningstal i årsregnskabet.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Der er foretaget sammendrag af posterne "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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. apr 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Bruttoresultat		90.324
Personaleomkostninger	1	-175.052
Resultat af ordinær primær drift		-84.728
Andre finansielle indtægter		0
Øvrige finansielle omkostninger		-896
Ordinært resultat før skat		-85.624
Skat af årets resultat	2	18.324
Årets resultat		-67.300
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført til reserve for iværksætterselskab		0
Overført resultat		-67.300
I alt		-67.300

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.500
Udsudte skatteaktiver		18.324
Tilgodehavender i alt		45.824
Likvide beholdninger		25.558
Omsætningsaktiver i alt		71.382
Aktiver i alt		71.382

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.		1
Reserve for Iværksætterselskab		0
Overført resultat		-67.300
Egenkapital i alt		-67.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.281
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		60.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		138.681
Gældsforpligtelser i alt		138.681
Passiver i alt		71.382

Egenkapitalopgørelse 1. apr 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-67.300	0	-67.300
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1	0	0	0	1
Egenkapital, ultimo	1	0	-67.300	0	-67.299

Iværksætterkapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015
	kr.
Løn og gager	174.226
Andre omkostninger til social sikring	826
	<u>175.052</u>

2. Skat af årets resultat

	2015
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	18.324
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>18.324</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har været konsulentvirksomhed.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.