

# Det Lærende Fængsel IVS

Saltværksvej 2  
2770 Kastrup

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2017**

---

**Kate Maria Winther**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Det Lærende Fængsel IVS  
Saltværksvej 2  
2770 Kastrup

Telefonnummer: 21753365

e-mailadresse: [k.m.vinther@detlaerendefaengsel.org](mailto:k.m.vinther@detlaerendefaengsel.org)

CVR-nr: 36709103

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Det Lærende Fængsel IVS for regnskabsåret 1. januar– 31. december 2016.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hundested, den 31/05/2017

## Direktion

Kate Maria Vinther

# Anvendt regnskabspraksis

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

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Ingen af ændringerne har nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for sammenligningstallene.

Årsregnskabet er, bortset fra ovenstående, aflagt er 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 konsulentydelse 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. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>84.553</b>	<b>90.324</b>
Personaleomkostninger .....	1	-131.887	-175.052
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-47.334</b>	<b>-84.728</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-908	-896
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-48.242</b>	<b>-85.624</b>
Skat af årets resultat .....	2	10.613	18.324
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-37.629</b>	<b>-67.300</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		-37.629	-67.300
<b>I alt</b> .....		<b>-37.629</b>	<b>-67.300</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	27.500
Udsudte skatteaktiver .....		28.937	18.324
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>28.937</b>	<b>45.824</b>
Likvide beholdninger .....		10	25.558
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>28.947</b>	<b>71.382</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>28.947</b>	<b>71.382</b>



# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		1	1
Overført resultat .....		-104.929	-67.300
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-104.928</b>	<b>-67.299</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		78.585	78.281
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		55.290	60.400
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>133.875</b>	<b>138.681</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>133.875</b>	<b>138.681</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>28.947</b>	<b>71.382</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for iværksætterselskab	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	1	0	-67.300	0	-67.299
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	-37.629		-37.629
Egenkapital, ultimo .....	1	0	-104.929	0	-104.928

Iværksætterkapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen ved fremtidig drift.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016	2015 kr.
Løn og gager m.v.	131.887	174.226
Andre omkostninger til social sikring	0	826
	<u>131.887</u>	<u>175.052</u>

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

## 2. Skat af årets resultat

	2016	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	10.613	18.324
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>10.613</u>	<u>18.324</u>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet har været konsulentvirksomhed.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.