

Skiftesporet ApS
Vibevej 14, 4295 Stenlille

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 36 72 02 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *22/12-16*


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledelsespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. juli 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Skiftesporet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenlille, den 22. december 2016

Direktion



Jørgen Peter Juul Nielsen

Bestyrelse



Nanna Aranka Juul Nielsen
formand



Jørgen Peter Juul Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Skiftesporet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skiftesporet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. juli 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

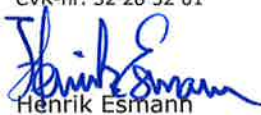
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejen, den 22. december 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01


Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skiftesporet ApS
Vibevej 14
4295 Stenlille

CVR-nr.: 36 72 02 98
Regnskabsår: 1. januar - 31. juli

Bestyrelse

Nanna Aranka Juul Nielsen, Vibevej 14, 4295 Stenlille, formand
Jørgen Peter Juul Nielsen, Vibevej 14, 4295 Stenlille

Direktion

Jørgen Peter Juul Nielsen, Vibevej 14, 4295 Stenlille

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Torvegade 16
6600 Vejen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er som registreret socialøkonomisk virksomhed at skabe arbejdspladser til socialt sårbare mennesker, herunder mennesker med behov for ansættelse på særlige vilkår samt andre grupper, der ikke umiddelbart kan inkluderes på det danske arbejdsmarked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 67.244 mod 12.119 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -53.661 mod -111.653 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skiftesporet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 2016 - 31/7 2016</u>	<u>21/4 2012 - 31/12 2015</u>
Bruttofortjeneste	67.244	12.119
1 Personaleomkostninger	-120.519	-123.730
Driftsresultat	-53.275	-111.611
2 Øvrige finansielle omkostninger	-386	-42
Resultat før skat	-53.661	-111.653
Årets resultat	-53.661	-111.653
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-53.661	-111.653
Disponeret i alt	-53.661	-111.653

Balance

Aktiver		<u>31/7 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3 Deposita		2.500	2.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		0	11.104
Varebeholdninger i alt		<u>0</u>	<u>11.104</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	540
Andre tilgodehavender		<u>85.865</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>85.865</u>	<u>540</u>
Likvide beholdninger		<u>25.063</u>	<u>166.162</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>110.928</u>	<u>177.806</u>
Aktiver i alt		<u>113.428</u>	<u>180.306</u>

Balance

Passiver			
<u>Note</u>		<u>31/7 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	150.000	150.000
5	Overført resultat	-165.314	-111.653
	Egenkapital i alt	-15.314	38.347
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.038	78.755
	Anden gæld	59.704	63.204
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	128.742	141.959
	Gældsforpligtelser i alt	128.742	141.959
	Passiver i alt	113.428	180.306

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	1/1 2016 - 31/7 2016	21/4 2012 - 31/12 2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	101.271	110.650
Pensioner	16.430	8.175
Andre omkostninger til social sikring	2.443	1.530
Personaleomkostninger i øvrigt	375	3.375
	120.519	123.730
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	386	42
	386	42
3. Deposita		
Kostpris 1. januar 2016	2.500	2.500
Kostpris 31. juli 2016	2.500	2.500
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016	2.500	2.500
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	150.000	150.000
	150.000	150.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-111.653	0
Årets overførte overskud eller underskud	-53.661	-111.653
	-165.314	-111.653
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		