



R Vistisen IVS

Frederiksborggade 11, 2. sal.
1360 København K

CVR-nr. 36 89 47 09

Årsrapport for 2016/17

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017

Ronni Vistisen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Noter til årsrapporten	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for R Vistisen IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. november 2017

Direktion

Ronni Midtgaard Vistisen
direktør



Selskabsoplysninger

Selskabet

R Vistisen IVS
Frederiksborggade 11, 2. sal.
1360 København K

CVR-nr.: 36 89 47 09

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: København

Direktion

Ronni Midtgaard Vistisen, direktør



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er behandling og undervisning i kropsterapi og selvudvikling, samt hermed beslægtet aktivitet

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 66.821, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 104.746.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for R Vistisen IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst 50.000 kr.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		589.275	557.751
Personaleomkostninger	1	-503.109	-507.848
Resultat før finansielle poster		86.166	49.903
Finansielle omkostninger		-227	-33
Resultat før skat		85.939	49.870
Skat af årets resultat	2	-19.118	-11.946
Årets resultat		66.821	37.924
Foreslået udbytte		51.700	0
Overført til reserve for iværksætterselskaber		12.075	37.924
Overført resultat		3.046	0
		66.821	37.924

Balance 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	33.333	16.667
Deposita		5.350	0
Finansielle anlægsaktiver		38.683	16.667
Anlægsaktiver i alt		38.683	16.667
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.480	3.960
Andre tilgodehavender		0	12.589
Periodeafgrænsningsposter		1.761	50.189
Tilgodehavender		6.241	66.738
Likvide beholdninger		95.466	53.018
Omsætningsaktiver i alt		101.707	119.756
Aktiver i alt		140.390	136.423

Balance 30. september

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		49.999	37.924
Overført resultat		3.046	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	0
Egenkapital	4	104.746	37.925
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	5.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		537	11.171
Selskabsskat		19.118	11.946
Anden gæld		15.989	69.756
Kortfristede gældsforpligtelser		35.644	98.498
Gældsforpligtelser i alt		35.644	98.498
Passiver i alt		140.390	136.423



Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	495.505	486.446
Andre omkostninger til social sikring	2.905	4.864
Andre personaleomkostninger	4.699	16.538
	<u>503.109</u>	<u>507.848</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	19.118	11.946
	<u>19.118</u>	<u>11.946</u>

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2016	16.667	0
Tilgang i årets løb	16.666	16.667
Kostpris 30. september 2017	<u>33.333</u>	<u>16.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>33.333</u>	<u>16.667</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Totum ApS	København	33%	729.706	426.164
Totum Aarhus ApS	København	33%	55.332	5.332

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	1	37.924	0	0	37.925
Årets resultat	0	12.075	3.046	51.700	66.821
Egenkapital 30. september 2017	<u>1</u>	<u>49.999</u>	<u>3.046</u>	<u>51.700</u>	<u>104.746</u>