



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632 |

revisor@merrevision.dk |

www.merrevision.dk |

Børnemanualen IVS

Maglehøjen 2

4320 Lejre

CVR-nr. 37 11 94 90

Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 14. maj 2018

Mette Dahm Pedersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Børnemanualen IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Lejre, den 11. maj 2018

Direktion

Mette Dahm Pedersen
direktør

Mette Kragh Wismann
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Børnemanualen IVS

Vi har opstillet årsrapporten for Børnemanualen IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 14. maj 2018

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Daniel Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne41369

Selskabsoplysninger

Selskabet

Børnemanualen IVS
Maglehøjen 2
4320 Lejre

CVR-nr.: 37 11 94 90

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. oktober 2015

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

Direktion

Mette Dahm Pedersen, direktør
Mette Kragh Wismann, direktør

Revisor

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med familierådgivning og efteruddannelse af pædagoger og lærer, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 34.308, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 106.140.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Børnemanualen IVS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab 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

Indtægter ved salg af ydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttotab		-21.649	180.567
Resultat før finansielle poster		-21.649	180.567
Finansielle omkostninger	1	<u>-12.659</u>	<u>-9.729</u>
Resultat før skat		-34.308	170.838
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-38.390</u>
Årets resultat		<u>-34.308</u>	<u>132.448</u>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	42.000
Overført resultat		<u>-34.308</u>	<u>90.448</u>
		<u>-34.308</u>	<u>132.448</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Deposita		7.800	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.800</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.800</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.310	595
Andre tilgodehavender		2.908	0
Periodeafgrænsningsposter		19.877	0
Tilgodehavender		<u>25.095</u>	<u>595</u>
Likvide beholdninger		<u>92.778</u>	<u>219.791</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>117.873</u>	<u>220.386</u>
Aktiver i alt		<u><u>125.673</u></u>	<u><u>220.386</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	8.000
Reserve for iværksætterselskab		0	42.000
Overført resultat		<u>56.140</u>	<u>90.448</u>
Egenkapital	3	<u>106.140</u>	<u>140.448</u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>10.533</u>	<u>8.364</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>10.533</u>	<u>8.364</u>
Selskabsskat		0	39.695
Anden gæld		<u>9.000</u>	<u>31.879</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.000</u>	<u>71.574</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>19.533</u>	<u>79.938</u>
Passiver i alt		<u><u>125.673</u></u>	<u><u>220.386</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	12.659	8.424
Rentetillæg selskabsskat	0	1.305
	<u>12.659</u>	<u>9.729</u>

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	38.390
	<u>0</u>	<u>38.390</u>

3 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for iværksættersel- skab</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	8.000	42.000	90.448	140.448
Overført fra reserve for iværksætterselskab	42.000	0	0	42.000
Årets resultat	0	-42.000	-34.308	-76.308
Egenkapital 31. december 2017	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>56.140</u>	<u>106.140</u>