



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

Flædevadsvej 15

4320 Lejre

CVR-nr. 37 11 94 90

### Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 31. december 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 22. maj 2017

---

Mette Dahm Pedersen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016.

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 22. maj 2017

### Direktion

Mette Dahm Pedersen  
direktør

Mette Kragh Wismann  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitlejeren i Børnemanualen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Børnemanualen IVS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. maj 2017

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

Daniel Jacobsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Børnemanualen IVS  
Flædevadsvej 15  
4320 Lejre

CVR-nr.: 37 11 94 90  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 31. december  
Stiftet: 1. oktober 2015  
Regnskabsår: 1. 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 2015/16 udviser et overskud på kr. 132.448, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 140.448.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Børnemanualen IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2015/16 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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

#### 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

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 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 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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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. oktober - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>180.567</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>180.567</b>
Finansielle omkostninger	1	<u>-9.729</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>170.838</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-38.390</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>132.448</u></b>
Overført til reserve for iværksætterselskaber		42.000
Overført resultat		<u>90.448</u>
		<b><u>132.448</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>595</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>595</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>219.791</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>220.386</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>220.386</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		8.000
Reserve for iværksætterselskab		42.000
Overført resultat		<u>90.448</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<u><b>140.448</b></u>
Selskabsdeltagere og ledelse		<u>8.364</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>8.364</b></u>
Selskabsskat		39.695
Anden gæld		<u>31.879</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>71.574</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>79.938</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>220.386</b></u></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>
	kr.
<b>1 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	8.424
Rentetillæg selskabsskat	<u>1.305</u>
	<b><u>9.729</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	<u>38.390</u>
	<b><u>38.390</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for iværksættelse skab</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	8.000	0	0	8.000
Årets resultat	0	42.000	90.448	132.448
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>8.000</b>	<b>42.000</b>	<b>90.448</b>	<b>140.448</b>