

Timeglasset IVS

Birke Allé 2,1, 6400 Sønderborg


CVR-nr. 39 95 00 81

Årsrapport 2018/19

(fra selskabets stiftelse 17. oktober 2018 - 31. december 2019)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2020

Dirigent:


.....



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 17. oktober 2018 - 31. december 2019	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Timeglasset IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. oktober 2018 - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. oktober 2018 - 31. december 2019.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 21. februar 2020

Direktion:



Susan Rosenberg
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Timeglasset IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Timeglasset IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. oktober 2018 - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 dit ansvar.

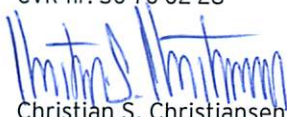
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion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

Sønderborg, den 21. februar 2020

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen

statsaut. revisor

mne32171

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Timeglasset IVS
Adresse, postnr., by	Birke Allé 2,1, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	39 95 00 81
Stiftet	17. oktober 2018
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	17. oktober 2018 - 31. december 2019
Direktion	Susan Rosenberg, adm. direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg Christian S. Christiansen

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med undervisning og vikardækning og hermed forbundet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på 37.899 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en negativ egenkapital på 36.899 kr.

Virksomheden er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 31.12.2019 har tabt hele selskabskapitalen. Virksomhedens ledelse har iagttaget selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 17. oktober 2018 - 31. december 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19 15 mdr.
	Bruttofortjeneste	69.078
3	Personaleomkostninger	-106.830
	Resultat før finansielle poster	-37.752
	Finansielle omkostninger	-147
	Årets resultat	-37.899
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat	-37.899
		-37.899

Årsregnskab 17. oktober 2018 - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>
	AKTIVER	
	Anlægsaktiver	
4	Finansielle anlægsaktiver	
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	8.500
		<u>8.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.500</u>
	Omsætningsaktiver	
	Tilgodehavender	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.975
	Andre tilgodehavender	1.100
		<u>7.075</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.230</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>14.305</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>22.805</u></u>

Årsregnskab 17. oktober 2018 - 31. december 2019

Balance

Note	kr.	<u>2018/19</u>
	PASSIVER	
	Egenkapital	
	Selskabskapital	1.000
	Overført resultat	-37.899
	Egenkapital i alt	<u>-36.899</u>
	Gældsforpligtelser	
5	Langfristede gældsforpligtelser	
	Anden gæld	6.000
		<u>6.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	24.933
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.779
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	10.000
	Anden gæld	4.992
		<u>53.704</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>59.704</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>22.805</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Årsregnskab 17. oktober 2018 - 31. december 2019

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	1.000	0	1.000
Overført via resultatdisponering	0	-37.899	-37.899
Egenkapital 31. december 2019	<u>1.000</u>	<u>-37.899</u>	<u>-36.899</u>

Årsregnskab 17. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Timeglasset IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 17. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 17. oktober 2018 - 31. december 2019

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Virksomheden er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet pr. 31.12.2019 har tabt hele selskabskapitalen. Virksomhedens ledelse har iagttaget selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

kr.	2018/19 15 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	68.027
Andre omkostninger til social sikring	1.420
Andre personaleomkostninger	37.383
	<u>106.830</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 17. oktober 2018	0
Tilgange	8.500
Kostpris 31. december 2019	<u>8.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>8.500</u>

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.