

Alternaskolen ApS

Dåsbjergvej 7C, Vridsted, 7800 Skive

CVR-nr. 33 57 99 50

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2015.

Birte Mark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Alternaskolen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 28. november 2015

Direktion

Birte Mark
skoleleder

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Alternaskolen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Alternaskolen ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger 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 revisionshandlinger, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at det tilføres ny anpartskapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Desuden overvejer selskabets ejer at opløse selskabet. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 28. november 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Bonnevie

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Alternaskolen ApS
Dåsbjergvej 7C
Vridsted
7800 Skive

Telefon: 97101111
Telefax: 97101113
Hjemmeside: www.alternaskolen.dk
E-mail: birte@alternaskolen.dk

CVR-nr.: 33 57 99 50
Stiftet: 22. marts 2011
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Birte Mark, skoleleder

Revision

BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frugtparken 3
7800 Skive

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive skole med uddannelse af zoneterapeuter og massører og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har i selskabets første 3 år været præget af opstartsomkostninger, der har betydet, at hele selskabskapitalen er tabt. Der har i det sidste år været igangsat initiativer og rationaliseringer, men det er ikke lykket at forbedre driften væsentligt.

Selskabets ejer overvejer som alternativ at opløse selskabet og fortsætte driften som personlig virksomhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alternaskolen 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 33.146 | 82.861 |
| 2 Personaleomkostninger | 0 | 235 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -33.191 | -37.995 |
| Driftsresultat | -45 | 45.101 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -22.019 | -26.006 |
| Resultat før skat | -22.064 | 19.095 |
| Årets resultat | -22.064 | 19.095 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 19.095 |
| Disponeret fra overført resultat | -22.064 | 0 |
| Disponeret i alt | -22.064 | 19.095 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|--|----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | | <u>0</u> | <u>8.750</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>8.750</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | <u>28.920</u> | <u>53.361</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>28.920</u> | <u>53.361</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>28.920</u> | <u>62.111</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | <u>0</u> | <u>48.000</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>0</u> | <u>48.000</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>0</u> | <u>48.000</u> |
| Aktiver i alt | | <u>28.920</u> | <u>110.111</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 4 Overført resultat | <u>-277.100</u> | <u>-255.036</u> |
| Egenkapital i alt | <u>-197.100</u> | <u>-175.036</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 207.652 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 22.000 | 22.000 |
| Anden gæld | <u>204.020</u> | <u>55.495</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>226.020</u> | <u>285.147</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>226.020</u> | <u>285.147</u> |
| Passiver i alt | <u>28.920</u> | <u>110.111</u> |

Noter

| | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for mindre tilfredsstillende. | | |
| Selskabets aktiviteter og økonomiske forhold har i selskabets første 3 år været præget af opstartsomkostninger, der har betydet, at hele selskabskapitalen er tabt. Der har i det sidste år været igangsat initiativer og rationaliseringer, men det er ikke lykket at forbedre driften væsentligt. | | |
| Selskabets ejer overvejer som alternativ at opløse selskabet og fortsætte driften som personlig virksomhed. | | |
| | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>0</u> | <u>-235</u> |
| | <u>0</u> | <u>-235</u> |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2014 | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2014 | -255.036 | -274.131 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-22.064</u> | <u>19.095</u> |
| | <u>-277.100</u> | <u>-255.036</u> |