

Allan Nielsen
Finn Diederichsen
Registrerede revisorer
CVR-nr. 27 49 24 87
Aabenraavej 1A
6100 Haderslev
Telefon: 7453 4220
mail@rnd-partner.dk
www.rnd-partner.dk

Topkærgaard - Mennesker og natur IVS

Topkærvej 3
Kasted
8200 Aarhus N

CVR-nr. 38244760

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-05-2018

Kim Qvist
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 09-12-2016 - 31-12-2017 for Topkærgaard - Mennesker og natur 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. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 09-12-2016 - 31-12-2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 25-04-2018

Direktion

Sille H. Quist Duus
Direktør

Bestyrelse

Kim Qvist
Formand

Camilla Bjerre

Morten Erbs

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Topkærgaard - Mennesker og natur IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Topkærgaard - Mennesker og natur IVS for regnskabsåret 09-12-2016 - 31-12-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Haderslev, den 25-04-2018

RND Partner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27492487

Finn Diederichsen

Registreret revisor

mne12040

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Topkærgaard - Mennesker og natur IVS Topkærvej 3 Kasted 8200 Aarhus N
CVR-nr.	38244760
Stiftelsesdato	09-12-2016
Hjemsted	Aarhus
Regnskabsår	09-12-2016 - 31-12-2017
Bestyrelse	Kim Qvist, Formand Camilla Bjerre Morten Erbs
Direktion	Sille H. Quist Duus, Direktør
Revisor	RND Partner Registreret revisionsanpartsselskab Aabenraavej 1A 6100 Haderslev CVR-nr.: 27492487

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive socialøkonomisk virksomhed med det overordnede sociale formål, at skabe jobmuligheder for mennesker med arbejdsmæssige funktionsbegrænsninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 09-12-2016 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. 1.356, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 32.048, og en egenkapital på kr. 1.456.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Topkærgaard - Mennesker og natur IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger omfatter primært omkostninger til lokaler samt administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt øvrige personaleomkostninger. I posten modregnes modtagne lønrefusioner og -tilskud.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		58.621
Personaleomkostninger	1	-56.818
Driftsresultat		1.803
Finansielle omkostninger		-73
Resultat før skat		1.730
Skat af årets resultat		-374
Årets resultat		1.356
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		1.356
Resultatdisponering		1.356

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		29.000
Andre tilgodehavender		3.048
Tilgodehavender		32.048
Omsætningsaktiver		32.048
Aktiver		32.048

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		100
Overført resultat		1.356
Egenkapital		1.456
Gæld til banker		4.942
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750
Selskabsskat		374
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		16.526
Kortfristede gældsforpligtelser		30.592
Gældsforpligtelser		30.592
Passiver		32.048
Eventualforpligtelser	2	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	3	
Virksomhedens hovedaktivitet	4	

Noter

2016/17

1. Personaleomkostninger

Lønninger

55.682

Andre omkostninger til social sikring

1.136

56.818

Gennemsnitligt antal beskæftigede

1

2. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

3. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

4. Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive socialøkonomisk virksomhed med det overordnede sociale formål, at skabe jobmuligheder for mennesker med arbejdsmæssige funktionsbegrænsninger.