

International Montessori School ApS

Hjemstedsadresse: Dyregårdsvej 5, 2740 Skovlunde

CVR-nummer 43 35 21 80

Årsrapport 2023/24

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2024

Axel Rosenø
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	International Montessori School ApS Dyregårdsvej 5 2740 Skovlunde Hjemstedskommune: Ballerup
Direktion	Axel Rosenø Karin Schurian Rosenø
Stiftelsesdato	27. juni 2022
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive skole. Aktiviteten er afviklet og pt. står selskabet uden egentlig drift.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har negativ egenkapital, men på trods heraf har ledelsen valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets moderselskab har tilkendegivet at støtte selskabet, samt selskabets søsterselskab har afgivet tilbagetrædelseserklæring på tilgodehavende til selskabet, hvorfor ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for going concern.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for International Montessori School ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 19. december 2024

Direktion

Axel Rosenø

Karin Schurian Rosenø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i International Montessori School ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for International Montessori School ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Helsingør, den 19. december 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør – CVR-nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for International Montessori School ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Axel Rosenø Holding ApS fungerer som administrations-selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Axel Rosenø Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2023/24	2022/23
2	Bruttofortjeneste	410.598	320.139
3	Personaleomkostninger	17.766	1.059.517
	Resultat af primær drift	392.832	-739.378
4	Finansielle indtægter	733	757
5	Finansielle omkostninger	12.698	11.946
	Resultat før skat	380.867	-750.567
6	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	380.867	-750.567
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	380.867	-750.567
	Disponeret	380.867	-750.567

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2024	2023
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	600	42.283
Andre tilgodehavender	640.776	88.890
Tilgodehavender	641.376	131.173
Likvide beholdninger	6.912	176.870
Omsætningsaktiver	648.288	308.043
Aktiver i alt	648.288	308.043

Balance 30. juni

Passiver

Note	2024	2023
Selskabskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-369.700	-750.567
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	-329.700	-710.567
Gæld til tilknyttede virksomheder	820.000	800.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.365	0
Anden gæld	123.623	218.610
Kortfristet gæld	977.988	1.018.610
Gæld i alt	977.988	1.018.610
Passiver i alt	648.288	308.043

- 1 Oplysninger om forudsætninger for fortsat drift
- 2 Særlige poster
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 27. juni 2022	40.000	0	0	40.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-750.567	0	-750.567
Egenkapital 30. juni 2023	40.000	-750.567	0	-710.567
Egenkapital 1. juli 2023	40.000	-750.567	0	-710.567
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	380.867	0	380.867
Egenkapital 30. juni 2024	40.000	-369.700	0	-329.700

Noter til årsregnskabet

1 Oplysninger om forudsætninger for fortsat drift

Selskabet har negativ egenkapital, men på trods heraf har ledelsen valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift. Dette skyldes at moderselskabet og selskabets ultimative ejer har tilkendegivet at støtte selskabet.

Endvidere har selskabets søsterselskab afgivet tilbagetrædelseserklæring på sit tilgodehavende på selskabet. Ledelsen har herved sikret et tilstrækkeligt kapitalberedskab.

2 Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret haft en ekstraordinær indtægt til dækning af udgifter afholdt i regnskabsåret 2022/23, idet skoledriften overgik til andet selskab. Aftalen er indgået 28. april 2024.

Indtægten er indregnet som andre indtægter og præsenteret som en del af bruttofortjenesten.

	2023/24	2022/23
3 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	17.293	1.047.510
Andre omkostninger til social sikring	473	12.007
Personaleomkostninger i alt	17.766	1.059.517
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	733	757
	733	757

Noter til årsregnskabet

	2023/24	2022/23
	<u> </u>	<u> </u>
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	12.698	11.946
	<u>12.698</u>	<u>11.946</u>
6 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
8 Eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Axel Rosenø Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Axel Rosenø

Navnet returneret af dansk MitID var:

Axel Rosenø

Direktør

ID: 73559f4b-ff02-49eb-95bd-387fe588710d

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 13:52:49

Underskrevet med MitID



Axel Rosenø

Navnet returneret af dansk MitID var:

Axel Rosenø

Dirigent

ID: 73559f4b-ff02-49eb-95bd-387fe588710d

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 13:52:49

Underskrevet med MitID



Niels Borum Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Borum Madsen

Revisor

ID: 917e9c41-329f-44cb-9332-160e8c4fdc05

Tidspunkt for underskrift: 19-12-2024 kl.: 13:55:21

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: d32d33ggnPM252246672

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.