

Kollegahuset ApS

Torvet 2
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32 09 56 82

Årsrapport for regnskabsåret 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26/3 2014



Elisabeth Lykke Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7-8
Anvendt regnskabspraksis.....	9-11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Kollegahuset ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 19. marts 2014

Direktion



Elisabeth Lykke Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kollegahuset ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kollegahuset ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 19. marts 2014

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab



Karen Andresen
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kollegahuset ApS
Torvet 2
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32 09 56 82

Stiftet: 14. april 2009

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Elisabeth Lykke Nielsen

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	2013	2012
	kr.	kr.
	116.628	139.413
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	<u>-103.281</u>	<u>-138.265</u>
INDTJENINGSBIDRAG	13.346	1.148
Af- og nedskrivninger	<u>-15.856</u>	<u>-5.498</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-2.510	-4.350
2 Finansielle indtægter	<u>95</u>	<u>228</u>
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-2.414	-4.122
Skat af årets resultat	<u>211</u>	<u>850</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-2.203</u></u>	<u><u>-3.272</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført overskud	<u>-2.203</u>	<u>-3.272</u>
Disponeret i alt	<u><u>-2.203</u></u>	<u><u>-3.272</u></u>

Balance

Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
		kr.	kr.
	AKTIVER		
3	Indretning lejede lokaler	6.136	21.992
	Materielle anlægsaktiver	<u>6.136</u>	<u>21.992</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>6.136</u>	<u>21.992</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.772	37.625
	Udskudt skatteaktiv	<u>12.011</u>	<u>11.800</u>
	Tilgodehavender	<u>35.783</u>	<u>49.425</u>
	Likvide beholdninger	<u>99.610</u>	<u>79.525</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>135.394</u>	<u>128.950</u>
	AKTIVER	<u>141.530</u>	<u>150.942</u>
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>-40.162</u>	<u>-37.959</u>
4	EGENKAPITAL	<u>84.838</u>	<u>87.041</u>
	Anden gæld	<u>56.692</u>	<u>63.901</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>56.692</u>	<u>63.901</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>56.692</u>	<u>63.901</u>
	PASSIVER	<u>141.530</u>	<u>150.942</u>
5	Kontraktlige forpligtelser		
6	Nærtstående parter		
7	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2013 kr.	2012 kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	79.400	114.040
Pensioner	20.503	19.896
Andre udgifter til social sikring	3.378	4.329
	<u>103.281</u>	<u>138.265</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	95	228
	<u>95</u>	<u>228</u>
3 Indretning lejede lokaler		
Saldo primo	46.020	46.020
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>46.020</u>	<u>46.020</u>
Afskrivninger primo	24.028	18.530
Årets afskrivninger	15.856	5.498
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>39.884</u>	<u>24.028</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>6.136</u>	<u>21.992</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Indskudskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført fra tidligere år	-37.959	-34.687
Overført årets resultat	-2.203	-3.272
	<u>-40.162</u>	<u>-37.959</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Kontraktlige forpligtelser		

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 66.000. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Noter

Note	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
6 Nærtstående parter		
Bestemmende indflydelse Elisabeth Lykke Nielsen, 8600 Silkeborg		<u>Grundlag</u> Hovedanpartshaver
Øvrige nærtstående parter Elisabeth Lykke Nielsen		Direktør
7 Hovedaktivitet Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive kontorfællesskab		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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 m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat (fortsat)

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.