Revisorerne
Hostruphus

Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41,8600 Silkeborg
Telefon 86 81 10 33
Cvr. nr. 20 56 04 95
www.hostruphus.dk

Kollegahuset ApS

Torvet 2
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 32 09 56 82

Årsrapport
for regnskabsåret 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/2 2015

Elisabeth Lykke Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3-4
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9-11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2015 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Silkeborg, den 9. februar 2015

Direktion

Elisabeth Lykke Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning

Til kapitalejerne i Kollegahuset ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kollegahuset ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 9. februar 2015

REVISORERNE HOSTRUPHUS
Godkendt Revisionsaktieselskab

Martin Husted, cand.merc.
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kollegahuset ApS Torvet 2 8600 Silkeborg CVR-nr.: 32 09 56 82 Stiftet: 14. april 2009 Hjemstedskommune: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Elisabeth Lykke Nielsen
Revision	Revisorerne Hostruphus Godkendt Revisionsaktieselskab Hostrupsgade 41 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note		2014 kr.	2013 kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	120.652	116.628
1	Personaleomkostninger	-85.165	-103.281
	INDTJENINGSBIDRAG	35.487	13.346
	Af- og nedskrivninger	-6.136	-15.856
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	29.351	-2.510
	Finansielle indtægter	116	95
	Finansielle omkostninger	-98	0
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	29.369	-2.414
	Skat af årets resultat	-9.704	211
	ÅRETS RESULTAT	19.665	-2.203
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført overskud	19.665	-2.203
	Disponeret i alt	19.665	-2.203

Balance

Note		2014 kr.	2013 kr.
	AKTIVER		
	Indretning lejede lokaler	0	6.136
	Materielle anlægsaktiver	0	6.136
	ANLÆGSAKTIVER	0	6.136
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.899	23.772
	Udskudt skatteaktiv	2.307	12.011
	Tilgodehavender	59.206	35.783
	Likvide beholdninger	114.603	99.610
	OMSÆTNINGSAKTIVER	173.809	135.394
	AKTIVER	173.809	141.530
	PASSIVER		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-20.497	-40.162
2	**EGENKAPITAL**	104.503	84.838
	Anden gæld	69.306	56.692
	Kortfristede gældsforpligtelser	69.306	56.692
	GÆLDSFORPLIGTELSER	69.306	56.692
	PASSIVER	173.809	141.530

3 Kontraktlige forpligtelser
4 Nærtstående parter
5 Hovedaktivitet

Noter

Note		2014 kr.	2013 kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	59.640	79.400
	Pensioner	24.000	20.503
	Andre udgifter til social sikring	1.525	3.378
		85.165	103.281
2	**Egenkapital**		
	Anpartskapital		
	Indskudskapital	125.000	125.000
		125.000	125.000
	Overført resultat		
	Overført fra tidligere år	-40.162	-37.959
	Overført årets resultat	19.665	-2.203
		-20.497	-40.162

3 **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.

4 **Nærtstående parter**

Selskabet har i regnskabsåret ydet udlån til ledelsen i form af en løbende mellemregningskonto, som er forrentet med 10,4%. Tilgodehavendet udgør pr. 31. december 2014 kr. 0. Udlånet har i regnskabsåret maksimalt udgjort kr. 500.000 før rentetilskrivning.

	Grundlag
Bestemmende indflydelse	
Elisabeth Lykke Nielsen, 8600 Silkeborg	Hovedanpartshaver

Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Elisabeth Lykke Nielsen, 8600 Silkeborg

5 **Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive kontorfællesskab samt at udføre freelancejournalistik og kommunikation.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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.