

Solvig Selvstændige pædagoger ApS

CVR-nr. 35 38 23 99

Årsrapport 2014

(2. Regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 28. maj 2015

Pia Jeanett Madvig
Dirigent

| Indholdsfortegnelse | Side |
|-------------------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 - 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 - 13 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Solvig Selvstændige pædagoger ApS
Askevej 27
3630 Jægerpis

CVR-nr.: 35382399
Stiftelsesdato: 21. juni 2013
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion:

Pia Jeanett Madvig
Ole Leif Schnor

Revisor:

Økonomihuset
Østergade 1 y, 1. sal, dør 5
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 28368410

LEDELSESPÅTEGNING

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

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerpis, d. 13. maj 2015

Direktion:

Pia Jeanett Madvig

Ole Leif Schnor

Revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Solvig Selvstændige pædagoger ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solvig Selvstændige pædagoger ApS for regnskabsåret 2014 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Frederikssund, d. 13. maj 2015

Økonomihuset

Lars Niemann
Registreret revisor

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Solvig Selvstændige pædagoger ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skatteomkostninger

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på op tagelses tidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2014

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | -243.683 | 443.587 |
| Personaleomkostninger | 1 | -73.200 | -302.352 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -668.820 | -141.929 |
| Resultat af ordinær drift | | -985.703 | -694 |
| Andre finansielle indtægter | | | 9 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -444 | -85 |
| Ordinært resultat før skat | | -986.147 | -770 |
| Skat af ordinært resultat | 4 | 242.653 | 7.744 |
| Årets resultat | | -743.494 | 6.974 |
| Resultatdisponering: | | | |
| Øvrige reserver | | -743.469 | |
| Overført resultat | | -25 | 6.974 |
| I alt disponering | | -743.494 | 6.974 |

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

AKTIVER

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2013 kr.</u> |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Anlægsaktiver: | | | |
| Goodwill | | 0 | 556.286 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 0 | 556.286 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 123.258 | 165.689 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 123.258 | 165.689 |
| Anlægsaktiver | | <u>123.258</u> | <u>721.975</u> |
| Omsætningsaktiver: | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.250 | 19.912 |
| Udskudte skatteaktiver | | 95.520 | |
| Tilgodehavende skat | | 9.769 | |
| Andre tilgodehavender | | 16.773 | 13.065 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.425 | |
| Tilgodehavender | | <u>135.737</u> | <u>32.977</u> |
| Likvide beholdninger | 7 | 15 | 111.387 |
| Omsætningsaktiver | | <u>135.752</u> | <u>144.364</u> |
| Aktiver | | <u>259.010</u> | <u>866.339</u> |

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

PASSIVER

| | Note | 2014 kr. | 2013 kr. |
|---|-----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | | 80.001 | 80.000 |
| Øvrige reserver | | 22.879 | 521.623 |
| Overført resultat | | 6.949 | 6.974 |
| Egenkapital | | 109.829 | 608.597 |
| Hensættelser til udskudt skat | | | 147.133 |
| Hensatte forpligtelser | | | 147.133 |
| Gæld til banker | | 115.394 | 104.007 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 28.872 | 3.598 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 144.266 | 107.605 |
| Gæld til banker | | 3.554 | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.201 | 3.000 |
| Anden gæld | 8 | 160 | 4 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 4.915 | 3.004 |
| Gældsforpligtelser | | 149.181 | 110.609 |
| Passiver | | 259.010 | 866.339 |
| Oplysning om eventualforpligtelser | 9 | | |
| Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |
| Oplysning om ejerskab | 11 | | |

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2014

| | Virksomheds kapital: | Øvrige reserver: | Overført resultat: | Alle klasser af egenkapital: |
|----------------|-------------------------|---------------------|-----------------------|---------------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Primo | 80.001 | 766.348 | 6.974 | 853.323 |
| Årets resultat | | -743.469 | -25 | -743.494 |
| Ultimo | 80.001 | 22.879 | 6.949 | 109.829 |

ÅRSREGNSKAB

NOTER

| | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| Note 1: Oplysning om personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 60.000 | 291.395 |
| Pensioner | 8.400 | 9.697 |
| Omkostninger til social sikring | 3.356 | 1.260 |
| Andre personaleomkostninger | 1.444 | |
| Personaleomkostninger | <u>73.200</u> | <u>302.352</u> |

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 42.341 | 49.215 |
| Afskrivninger af immaterielle aktiver | 626.479 | 92.714 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>668.820</u> | <u>141.929</u> |

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Renteomkostninger i øvrigt | 444 | 85 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>444</u> | <u>85</u> |

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

| | | |
|----------------------------------|------------------------|----------------------|
| Årets regulering af udskudt skat | -242.653 | -7.744 |
| Skat af ordinært resultat | <u>-242.653</u> | <u>-7.744</u> |

Note 5: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver

ÅRSREGNSKAB

NOTER

| | 2014 kr. | 2013 kr. |
|--------------------------------------|-----------------|--|
| | Goodwill: | Alle immaterielle anlægsaktive r: |
| | kr. | kr. |
| Kostpris, primo | 649.000 | 649.000 |
| Kostpris, ultimo | 649.000 | 649.000 |
| Ned- og afskrivninger, primo | -22.521 | -22.521 |
| Afskrivninger | -626.479 | -626.479 |
| Ned- og afskrivninger, ultimo | -649.000 | -649.000 |
| Regnskabsmæssig værdi, primo | 626.479 | 626.479 |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 0 | 0 |

Note 6: Oplysning om materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: | Alle materielle anlægsaktive r: |
|--------------------------------------|--|--|
| | kr. | kr. |
| Kostpris, primo | 214.904 | 214.904 |
| Kostpris, ultimo | 214.904 | 214.904 |
| Ned- og afskrivninger, primo | -49.305 | -49.305 |
| Afskrivninger | -42.341 | -42.341 |
| Ned- og afskrivninger, ultimo | -91.646 | -91.646 |
| Regnskabsmæssig værdi, primo | 165.599 | 165.599 |
| Regnskabsmæssig værdi, ultimo | 123.258 | 123.258 |

Note 7: Oplysning om likvider

| | | |
|----------------------|----|---------|
| Likvide beholdninger | 15 | 111.387 |
|----------------------|----|---------|

Note 8: Oplysning om anden gæld

ÅRSREGNSKAB**NOTER**

| | <u>2014</u> kr. | <u>2013</u> kr. |
|---|--------------------|--------------------|
| Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv | 160 | |
| Andre skyldige omkostninger | | 4 |
| Anden gæld | <u>160</u> | <u>4</u> |

Note 9: Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser pr. balancedagen.

Note 10: Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. balancedagen

Note 11: Oplysning om ejerskab

Følgende anpartshaver ejer min. 5 % af anpartskapitalen eller repræsenterer min. 5 % af stemmerne:

Pia Jeanett Madvig

Ole Leif Schnor