

Sanwes Sproginstitut ApS

Kokholm 1, 6000 Kolding

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 15 04 68 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. august 2016.

Gitte Wessmann Chapion
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Sanwes Sproginstitut ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 23. august 2016

Direktion

Gitte Wessmann Chaption
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Sanwes Sproginstitut ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sanwes Sproginstitut ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 Ethiske 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 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.

Kolding, den 23. august 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

John Johansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sanwes Sproginstitut ApS Kokholm 1 6000 Kolding
	Telefon: 75517410 Telefax: 75517490 Hjemmeside: www.sanwes.dk
	CVR-nr.: 15 04 68 72 Stiftet: 7. marts 1991 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 1. regnskabsår
Direktion	Gitte Wessmann Chapion, Direktør
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Modervirksomhed	GWC Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er afvikling af sprogkurser og sprogtræning samt oversættelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.821.213 mod 3.920.720 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 529.286 mod 500.940 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sanwes Sproginstitut ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af kurser og sprogtræning indregnes i resultatopgørelsen, når aftalen er indgået. Der reguleres for forudfakturerede sprogtimer.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sanwes Sproginstitut ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	4.821.213	3.920.720
1 Personaleomkostninger	-4.128.678	-3.253.106
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.687	-5.168
Driftsresultat	687.848	662.446
Andre finansielle indtægter	305	1.530
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.191	-6.342
Resultat før skat	680.962	657.634
3 Skat af årets resultat	-151.676	-156.694
Årets resultat	529.286	500.940
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	29.286	940
Disponeret i alt	529.286	500.940

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.214	9.901
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.214</u>	<u>9.901</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.508	3.936
	Deposita	5.451	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.959</u>	<u>3.936</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.173</u>	<u>13.837</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	753.754	891.840
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	138
	Andre tilgodehavender	0	17.772
	Periodeafgrænsningsposter	0	57.276
	Tilgodehavender i alt	<u>753.754</u>	<u>967.026</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.384.238</u>	<u>964.666</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.137.992</u>	<u>1.931.692</u>
	Aktiver i alt	<u>2.152.165</u>	<u>1.945.529</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	96.796	67.510
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>721.796</u>	<u>692.510</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.147	14.779
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.147</u>	<u>14.779</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	94.067
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.792	35.918
	Gæld til tilknyttede virksomheder	30.885	0
	Selskabsskat	165.308	152.492
	Anden gæld	1.086.237	955.763
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.429.222</u>	<u>1.238.240</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.429.222</u>	<u>1.238.240</u>
	Passiver i alt	<u>2.152.165</u>	<u>1.945.529</u>

10 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.802.626	3.012.524
Pensioner	143.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	22.980	19.956
Personaleomkostninger i øvrigt	160.072	172.626
	<u>4.128.678</u>	<u>3.253.106</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.191	6.342
	<u>7.191</u>	<u>6.342</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	165.308	152.492
Årets regulering af udskudt skat	-13.632	4.202
	<u>151.676</u>	<u>156.694</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		1.030.000
Kostpris ultimo		<u>1.030.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		1.030.000
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>1.030.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo		441.244
Kostpris ultimo		441.244
Afskrivninger primo		431.343
Årets afskrivninger		4.687
Af- og nedskrivninger ultimo		436.030
Regnskabsmæssig værdi ultimo		5.214

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris primo	3.936	3.078
Kostpris ultimo	3.936	3.078
Årets opskrivninger	-428	858
Opskrivninger ultimo	-428	858
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.508	3.936

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

8. Overført resultat

Overført resultat primo	67.510	66.570
Årets overførte overskud eller underskud	29.286	940
	96.796	67.510

9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	500.000	500.000

Noter

10. Eventualposter

Depositum

Selskabet har indgået lejekontraktforpligtelse på 265 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med GWC Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 165 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 81 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.