

Sanwes Sproginstitut ApS

Kokholm 1, 6000 Kolding

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 15 04 68 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2019.

Gitte Wessmann Chapion
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 2 Ledespåtegning
3 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 6 Anvendt regnskabspraksis
9 Resultatopgørelse
10 Balance
12 Egenkapitalopgørelse
13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 30. august 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 FSR – danske revisorer's Etske 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 30. august 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Andy Philipp Gøttig
statsautoriseret revisor
mne36186

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

Direktion

Gitte Wessmann Chapion, direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Modervirksomhed

GWC Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af afvikling af sprogkurser, sprogtræning samt oversættelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.041.329 mod 2.975.092 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 65.432 mod 536.297 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sanwes Sproginstitut ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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 i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

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.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 kildeskatte 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	2.041.329	2.975.092
1 Personaleomkostninger	-1.927.689	-2.258.679
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.570	-18.570
Driftsresultat	95.070	697.843
Andre finansielle indtægter	170	1.515
Øvrige finansielle omkostninger	-9.680	-9.359
Resultat før skat	85.560	689.999
2 Skat af årets resultat	-20.128	-153.702
Årets resultat	65.432	536.297
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	60.000	530.000
Overføres til overført resultat	5.432	6.297
Disponeret i alt	65.432	536.297

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.762	53.332
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>34.762</u>	<u>53.332</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.075	3.995
	Deposita	5.451	5.451
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.526</u>	<u>9.446</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>42.288</u>	<u>62.778</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	536.245	953.631
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	6.916
	Udskudte skatteaktiver	600	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	5.826
	Tilgodehavender i alt	<u>536.845</u>	<u>966.373</u>
	Likvide beholdninger	<u>606.384</u>	<u>910.497</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.143.229</u>	<u>1.876.870</u>
	Aktiver i alt	<u>1.185.517</u>	<u>1.939.648</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		113.915	108.483
Foreslået udbytte for regnskabsåret		60.000	530.000
Egenkapital i alt		<u>298.915</u>	<u>763.483</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		0	700
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>700</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.187	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		138.949	0
Selskabsskat		21.391	154.110
Anden gæld		590.075	1.021.355
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		886.602	1.175.465
Gældsforpligtelser i alt		<u>886.602</u>	<u>1.175.465</u>
Passiver i alt		<u>1.185.517</u>	<u>1.939.648</u>

4 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	102.186	700.000	927.186
Udloddet udbytte	0	0	-700.000	-700.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	6.297	530.000	536.297
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	108.483	530.000	763.483
Udloddet udbytte	0	0	-530.000	-530.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	5.432	60.000	65.432
	125.000	113.915	60.000	298.915

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.491.962	1.771.607
Pensioner	180.000	180.000
Andre omkostninger til social sikring	22.326	19.984
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>233.401</u>	<u>287.088</u>
	<u>1.927.689</u>	<u>2.258.679</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	21.428	154.154
Årets regulering af udskudt skat	<u>-1.300</u>	<u>-452</u>
	<u>20.128</u>	<u>153.702</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	521.064	493.864
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>27.200</u>
Kostpris ultimo	<u>521.064</u>	<u>521.064</u>
Af- og nedskrivninger primo	-467.732	-449.162
Årets afskrivninger	<u>-18.570</u>	<u>-18.570</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-486.302</u>	<u>-467.732</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>34.762</u>	<u>53.332</u>
4. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med GWC Holding ApS som administrations- selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambe- skattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte- de selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbyt- ter.		

Noter

4. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 74 t.kr.

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