

Sanwes Sproginstitut ApS

Kokholm 1, 6000 Kolding

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 15 04 68 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. august 2017.

Gitte Wessmann Chapion
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 22. august 2017

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 2016 - 30. juni 2017 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 22. august 2017

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

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 5.217.282 mod 4.821.213 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 705.390 mod 529.286 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.

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 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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	5 år
---	------

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

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	5.217.282	4.821.213
1 Personaleomkostninger	-4.284.261	-4.128.678
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.132	-4.687
Driftsresultat	919.889	687.848
Andre finansielle indtægter	5.170	305
2 Øvrige finansielle omkostninger	-14.690	-7.191
Resultat før skat	910.369	680.962
3 Skat af årets resultat	-204.979	-151.676
Årets resultat	705.390	529.286
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	500.000
Overføres til overført resultat	5.390	29.286
Disponeret i alt	705.390	529.286

Balance 30. juni

Aktiver		2017	2016
<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	44.702	5.214
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>44.702</u>	<u>5.214</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.580	3.508
	Deposita	5.451	5.451
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.031</u>	<u>8.959</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>54.733</u>	<u>14.173</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	651.750	753.754
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.535	0
7	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	61.585	0
	Tilgodehavender i alt	<u>736.870</u>	<u>753.754</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.289.394</u>	<u>1.384.238</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.026.264</u>	<u>2.137.992</u>
	Aktiver i alt	<u>2.080.997</u>	<u>2.152.165</u>

Balance 30. juni

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	102.186	96.796
10	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>927.186</u>	<u>721.796</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.152	1.147
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.152</u>	<u>1.147</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	146.792
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	30.885
	Selskabsskat	370.282	165.308
	Anden gæld	782.377	1.086.237
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.152.659</u>	<u>1.429.222</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.152.659</u>	<u>1.429.222</u>
	Passiver i alt	<u>2.080.997</u>	<u>2.152.165</u>

11 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.821.918	3.802.626
Pensioner	180.000	143.000
Andre omkostninger til social sikring	21.130	22.980
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>261.213</u>	<u>160.072</u>
	<u>4.284.261</u>	<u>4.128.678</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>14.690</u>	<u>7.191</u>
	<u>14.690</u>	<u>7.191</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	204.974	165.308
Årets regulering af udskudt skat	<u>5</u>	<u>-13.632</u>
	<u>204.979</u>	<u>151.676</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		<u>Goodwill</u>
		<u>1.030.000</u>
Kostpris primo		<u>1.030.000</u>
Kostpris ultimo		<u>1.030.000</u>
Afskrivninger primo		<u>1.030.000</u>
Afskrivninger 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
Tilgang	52.620
Kostpris ultimo	493.864
Af- og nedskrivninger primo	436.030
Årets afskrivninger	13.132
Af- og nedskrivninger ultimo	449.162
Regnskabsmæssig værdi ultimo	44.702

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

	Aktier
Kostpris primo	3.508
Kostpris ultimo	3.508
Årets opskrivninger	1.072
Opskrivninger ultimo	1.072
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.580

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2017
Direktion	10,05	0	61.585
		<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	96.796	67.510
Årets overførte overskud eller underskud	<u>5.390</u>	<u>29.286</u>
	<u>102.186</u>	<u>96.796</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	500.000	0
Udloddet udbytte	-500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>700.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>700.000</u>	<u>500.000</u>

11. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har indgået lejekontraktforpligtelse på 265 t.kr.

Sambeskatning

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

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 355 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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