

TRAC- Training and Resources for Advanced Creativity ApS

Schleppereggsgade 5 kl. th.
2200 København N
CVR-nr. 21 26 18 74

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(18. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2016

Thea Mikkelsen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: TRAC- Training and Resources for Advanced Creativity ApS
Schlepppegrellsgade 5 kl. th.
2200 København N

CVR-nr.: 21 26 18 74

Stiftet: 31. oktober 1998

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Thea Mikkelsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for TRAC- Training and Resources for Advanced Creativity ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er ledelsens opfattelse at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. december 2016

I direktionen:

Thea Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i TRAC- Training and Resources for Advanced Creativity ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TRAC- Training and Resources for Advanced Creativity 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 12. december 2016

AUGUSTA REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Nikolaj Kure Jensen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive erhvervspsykologisk konsulentvirksomhed, herunder tilretning af kurser, personlige samtaler og undervisning mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -302.513.

Egenkapitalen udgør kr. 290.126.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for TRAC- Training and Resources for Advanced Creativity ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået 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.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, direkte driftsomkostninger samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Resultatandele i kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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.

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 mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-10 år
Øvrigt driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
Nettoomsætning		1.264.047	1.329.263
Vareforbrug, film, kurser og undervisning		<u>-88.895</u>	<u>-161.424</u>
DÆKNINGSBIDRAG		1.175.152	1.167.839
Salgsomkostninger		-108.723	-76.394
Administrationsomkostninger		-242.242	-172.064
Lokaleomkostninger		-84.785	-59.695
Tab på debitorer		<u>-5.036</u>	<u>-9.532</u>
BRUTTORESULTAT		734.366	850.154
Personaleomkostninger.....		<u>-913.442</u>	<u>-749.535</u>
INDTJENINGSBIDRAG.....		-179.076	100.619
Afskrivninger	1	<u>-40.773</u>	<u>-47.290</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-219.849	53.329
Resultat af associerede virksomheder	2	-234.952	0
Finansielle indtægter.....		157.916	381
Finansielle omkostninger.....		<u>-5.628</u>	<u>-2.920</u>
RESULTAT FØR SKAT		-302.513	50.790
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-302.513</u>	<u>50.790</u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		50.600	0
Overført resultat		<u>-353.113</u>	<u>50.790</u>
Disponeret i alt		<u>-302.513</u>	<u>50.790</u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	<u>26.662</u>	<u>67.435</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>26.662</u>	<u>67.435</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	186.654	0
Andre tilgodehavender.....		<u>4.500</u>	<u>4.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>191.154</u>	<u>4.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>217.816</u>	<u>71.935</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		198.773	544.221
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		0	6.268
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.113</u>	<u>6.079</u>
Tilgodehavender i alt		<u>202.886</u>	<u>556.568</u>
Likvide beholdninger		<u>181.135</u>	<u>201.926</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>384.021</u>	<u>758.494</u>
AKTIVER I ALT		<u>601.837</u>	<u>830.429</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-16	30/06-15
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud		114.526	467.639
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>50.600</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	4	<u>290.126</u>	<u>592.639</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.200	16.760
Anden gæld		<u>307.511</u>	<u>221.030</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>311.711</u>	<u>237.790</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>311.711</u>	<u>237.790</u>
PASSIVER I ALT		<u>601.837</u>	<u>830.429</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Personaleforhold	6		

Noter

1 Anlægsoversigt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2015.....	745.343
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016.....	<u>745.343</u>
Afskrivninger 1. juli 2015.....	677.908
Årets afskrivninger	40.773
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni 2016.....	<u>718.681</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	<u><u>26.662</u></u>

Afskrivninger	2015/16	2014/15
Tab på afhændede aktiver.....	0	-18.765
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>40.773</u>	<u>66.055</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>40.773</u></u>	<u><u>47.290</u></u>

Noter

	Ass. virksomhed
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 1. juli 2015	242.084
Tilgang	457.920
Afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016.....	<u>700.004</u>
Værdiregulering 1. juli 2015.....	-242.084
Resultat.....	5.117
Udlodninger.....	0
Andre værdireguleringer.....	-276.383
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele.....	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016.....	<u>-513.350</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016.....	<u><u>186.654</u></u>

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
MA/U Studio ApS	Frederiksberg	39,13%	-296.958	-524.727
MUVI-Cards I/S	København	50%	32.614	10.234

Oplysningerne om resultater og egenkapital stammer fra de seneste godkendte årsregnskaber med balancedag d. 31. december 2015.

3 Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

4 Egenkapital	01/07-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/06-16
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat.....	467.639	-	-353.113	114.526
Henlagt udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.600</u>	<u>50.600</u>
I alt	<u>592.639</u>	<u>0</u>	<u>-302.513</u>	<u>290.126</u>
			30/06-16	30/06-15
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

5 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt, hvor selskabet tidligst kan opsige lejemålet med fraflytning 1. december 2016. Selskabets samlede huslejeoplygtelse er pr. 30. juni 2016 opgjort til t.kr. 23.

6 Personaleforhold	2015/16	2014/15
Lønninger	868.506	666.807
Andre omkostninger til social sikring.....	7.558	5.932
Øvrige personaleomkostninger.....	<u>37.378</u>	<u>76.796</u>
Personale omkostninger i alt	<u>913.442</u>	<u>749.535</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>