

**SPROGCENTERET APS**

**Høffdingsvej 34**

**2500 Valby**

**CVR-NR. 25 14 27 80**

**Årsrapport for**

**2016**

**(17. regnskabsår)**

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
1. januar - 31. december 2016	
Balance pr. 31. december 2016	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Sprogcenteret ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Valby, den 27. marts 2017

### Direktion

Kirsten Døj  
direktør

## Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

### *Til kapitalejeren i Sprogcenteret ApS*

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Sprogcenteret ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

København, den 27. marts 2017

**TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Sprogcenteret ApS  
Høffdingsvej 34  
2500 Valby

Telefon: 21901022  
Hjemmeside: [www.sprogcenteret.dk](http://www.sprogcenteret.dk)

CVR-nr.: 25 14 27 80  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: København

**Direktion**

Kirsten Døj, direktør

**Revisor**

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vester Voldgade 107  
1552 København V

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 14. april 2017, kl. 15.00, på selskabets adresse.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sprogcenteret ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af direkte omkostninger og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### 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 m.v.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

#### Tilgodehavender

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

#### Selskabsskat 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 acontoskatte.

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.

#### Gældsforpligtelser

Anden gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.939.163</b>	<b>1.928.504</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.785.363</u>	<u>-1.642.916</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>153.800</b>	<b>285.588</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-45.199</u>	<u>-30.133</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>108.601</b>	<b>255.455</b>
Finansielle indtægter	2	7.706	18.458
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.500</u>	<u>-1.500</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>114.807</b>	<b>272.413</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-27.252</u>	<u>-64.716</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>87.555</u></b>	<b><u>207.697</u></b>
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført overskud		<u>87.555</u>	<u>7.697</u>
		<b><u>87.555</u></b>	<b><u>207.697</u></b>

**Balance pr. 31. december 2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		150.663	195.862
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>150.663</b>	<b>195.862</b>
Andre tilgodehavender		11.108	10.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>11.108</b>	<b>10.500</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>161.771</b>	<b>206.362</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		477.000	167.794
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		123.699	269.334
Selskabsskat		10.126	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>610.825</b>	<b>437.128</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>611.381</b>	<b>726.884</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.222.206</b>	<b>1.164.012</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.383.977</b>	<b>1.370.374</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		349.749	262.193
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>474.749</u></b>	<b><u>587.193</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		5.179	5.801
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>5.179</u></b>	<b><u>5.801</u></b>
Modtagne forudbetalinger under passiver		608.360	477.053
Selskabsskat		0	58.915
Anden gæld		295.689	241.412
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>904.049</u></b>	<b><u>777.380</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>904.049</u></b>	<b><u>777.380</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.383.977</u></u></b>	<b><u><u>1.370.374</u></u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.548.650	1.409.934
Pensioner	92.760	92.760
Andre omkostninger til social sikring	26.443	18.333
Andre personaleomkostninger	117.510	121.889
	<u><b>1.785.363</b></u>	<u><b>1.642.916</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.706	18.458
	<u><b>7.706</b></u>	<u><b>18.458</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.500	1.500
	<u><b>1.500</b></u>	<u><b>1.500</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	27.874	58.915
Årets udskudte skat	-622	5.801
	<u><b>27.252</b></u>	<u><b>64.716</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	244.003
Kostpris ultimo	244.003
Opskrivninger primo	0
	0
Af- og nedskrivninger primo	48.141
Årets afskrivninger	45.199
	93.340
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>150.663</b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	125.000	262.194	200.000	587.194
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	87.555	0	87.555
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>349.749</b>	<b>0</b>	<b>474.749</b>

## Noter til årsrapporten

Selskabskapitalen består af 125 anpartersanpart à nominelt kr. 1.000. Ingen anpartersanpart er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### **7 Eventualposter m.v.**

Ingen

### **8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet er sambeskattet med Kirsten Døj Holding ApS og hæfter i den forbindelse for eventuelle skattekrav.

### **9 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er undervisning og oversættelse samt anden hermed beslægtet virksomhed.