

Aspiri A/S

CVR-nr. 25 39 52 12

Falkoner Alle 13, 1.
2000 Frederiksberg

Årsrapport for 2015/16

(17. regnskabsår)

Hallerup & Co I/S
Overgaden Oven Vandet 48 E
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00
Fax +45 32 96 29 05
adm@hallerup.dk
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.
A worldwide alliance of
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 01/12 2016

Stephan van Rensburg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. august - 31. juli	14
Balance 31. juli	15
Noter til årsrapporten	17

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Aspiri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. december 2016

Direktion

Stephan van Rensburg
direktør

Bestyrelse

Chresten Blaabjerg Koed
formand

Jesper Bandholtz Bjerg
næstformand

Søren Gøtterup-Tang

Stephan van Rensburg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Aspiri A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aspiri A/S for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 1. december 2016

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 50 93 88

Jan Hallerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aspiri A/S
Falkoner Alle 13, 1.
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 25 39 52 12
Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Stiftet: 24. maj 2000
Hjemsted: Frederiksberg

Bestyrelse

Chresten Blaabjerg Koed, formand
Jesper Bandholtz Bjerg, næstformand
Søren Gøtterup-Tang
Stephan van Rensburg

Direktion

Stephan van Rensburg, direktør

Revision

Hallerup & Co
Statsautoriserede revisorer
Overgaden Oven Vandet 48E
1415 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive undervisnings-, kursus-, forlags, IT og konsulentvirksomhed, samt anden virksomhed relateret hertil

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.239.566, og selskabets balance pr. 31. juli 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.926.578.

Der henvises til anvendt regnskabspraksis, hvor der er sket en præcisering af indregningen af deposita.

Der er sket reklassifikation under egenkapitalen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aspiri A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der henvises til området vedrørende deposita, hvor det fremgår, at der i regnskabsåret er sket en præcisering af anvendt regnskabspraksis vedrørende deposita. Anvendt regnskabspraksis er derfor ændret på følgende områder:

Deposita har tidligere været indregnet til dagsværdi. Der er sket en præcisering af indregningen, således deposita nu indregnes til amortiseret kostpris. Det er vurderet, at ændringen ingen reel indflydelse har på værdiansættelsen. Praksisændringen har ikke indflydelse på egenkapitalen. Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis 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 balance-dagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholds-mæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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 overtagelsesmeto-den.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig ne-gativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomhe-den har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgo-dehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bin-des som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirk-somheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Aspiri A/S, bin-des ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under op-gørelse af goodwill.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aspiri A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 udlig-ning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.172.786	5.647.534
Personaleomkostninger	1	<u>-5.215.353</u>	<u>-5.264.161</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.957.433	383.373
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-193.635</u>	<u>-264.529</u>
Resultat før finansielle poster		1.763.798	118.844
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-105.841	-27.228
Finansielle indtægter		0	76.501
Finansielle omkostninger		<u>-13.675</u>	<u>-1.855</u>
Resultat før skat		1.644.282	166.262
Skat af årets resultat	2	<u>-404.716</u>	<u>-49.094</u>
Årets resultat		<u>1.239.566</u>	<u>117.168</u>
Foreslået udbytte		800.000	0
Overført resultat		<u>439.566</u>	<u>117.168</u>
		<u>1.239.566</u>	<u>117.168</u>

Balance 31. juli

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		27.641	137.465
Erhvervede patenter		24.933	42.535
Goodwill		0	1.666
Immaterielle anlægsaktiver	3	52.574	181.666
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		266.799	62.853
Indretning af lejede lokaler		263.844	173.273
Materielle anlægsaktiver	4	530.643	236.126
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	105.841
Andre værdipapirer og kapitalandele		21.000	30.000
Deposita		146.356	150.274
Finansielle anlægsaktiver		167.356	286.115
Anlægsaktiver i alt		750.573	703.907
Råvarer og hjælpematerialer		298.840	378.160
Varebeholdninger		298.840	378.160
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.211	183.477
Andre tilgodehavender		52.747	40.796
Udskudt skatteaktiv	7	0	96.189
Selskabsskat		149.561	61.000
Periodeafgrænsningsposter		13.574	13.104
Tilgodehavender		416.093	394.566
Likvide beholdninger		2.047.493	321.615
Omsætningsaktiver i alt		2.762.426	1.094.341
Aktiver i alt		3.512.999	1.798.248

Balance 31. juli

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		626.578	187.012
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	0
Egenkapital	6	1.926.578	687.012
Hensættelse til udskudt skat	7	5.377	0
Hensatte forpligtelser i alt		5.377	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		422.943	418.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.060	45.989
Gæld til tilknyttede virksomheder		303.776	0
Anden gæld		789.265	646.821
Kortfristede gældsforpligtelser		1.581.044	1.111.236
Gældsforpligtelser i alt		1.581.044	1.111.236
Passiver i alt		3.512.999	1.798.248
Eventualposter m.v.	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015		
	kr.	kr.		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	4.828.208	4.709.632		
Pensioner	40.946	32.623		
Andre omkostninger til social sikring	52.839	68.296		
Andre personaleomkostninger	293.360	453.610		
	5.215.353	5.264.161		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6		
2 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	303.776	0		
Årets udskudte skat	0	60.331		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	100.940	-11.237		
	404.716	49.094		
3 Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingspro jekter	Erhvervede patenter	Goodwill	I alt
Kostpris 1. august 2015	1.026.509	205.407	8.333	1.240.249
Kostpris 31. juli 2016	1.026.509	205.407	8.333	1.240.249
Opskrivninger 31. juli 2016	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. august 2015	889.044	162.872	6.667	1.058.583
Årets nedskrivninger	109.824	0	0	109.824
Årets afskrivninger	0	17.602	1.666	19.268
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016	998.868	180.474	8.333	1.187.675
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016	27.641	24.933	0	52.574

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. august 2015	500.064	221.183	721.247
Tilgang i årets løb	<u>229.192</u>	<u>129.868</u>	<u>359.060</u>
Kostpris 31. juli 2016	<u>729.256</u>	<u>351.051</u>	<u>1.080.307</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2015	437.211	47.910	485.121
Årets afskrivninger	<u>25.246</u>	<u>39.297</u>	<u>64.543</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016	<u>462.457</u>	<u>87.207</u>	<u>549.664</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016	<u>266.799</u>	<u>263.844</u>	<u>530.643</u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kostpris 1. august 2015	240.800	280.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-39.200</u>
Kostpris 31. juli 2016	<u>240.800</u>	<u>240.800</u>
Værdireguleringer 1. august 2015	-134.959	-146.931
Årets resultat	<u>-105.841</u>	<u>11.972</u>
Værdireguleringer 31. juli 2016	<u>-240.800</u>	<u>-134.959</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016	<u>0</u>	<u>105.841</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
MentorDanmark ApS	København	51%	-891.484	-1.099.015

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. august 2015	500.000	187.012	0	687.012
Årets resultat	0	439.566	800.000	1.239.566
Egenkapital 31. juli 2016	500.000	626.578	800.000	1.926.578

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. august 2014	500.000	69.844	569.844
Årets resultat	0	117.168	117.168
Egenkapital 31. juli 2015	500.000	187.012	687.012

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. august 2015	5.377	0
Hensættelse til udskudt skat 31. juli 2016	5.377	0
Immaterielle anlægsaktiver	3.048	0
Materielle anlægsaktiver	2.329	0
Overført til udskudt skatteaktiv	0	96.189
	5.377	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	96.189
Regnskabsmæssig værdi	0	96.189
Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:		
0-1 år	0	0
1-5 år	5.377	0
>5 år	0	0
	5.377	0

8 Eventualposter m.v.

Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejemål, som har op til 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 142 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 26 måneder. Den samlede forpligtelse i leasingperioden udgør 121 t.kr.

Noter til årsrapporten

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Chresten Koed Holding ApS, Rungsted Strandvej 201B, 2960 Rungsted Kyst
Rensburg Holding ApS, Skensvedvej 60, 2700 Brønshøj
Gøtterup-Tang Holding ApS, Axel Heides Vej 34, 2970 Hørsholm
JB HOLDING AF 2013 ApS, Lyngholmsvej 28, 2800 Kongens Lyngby