



NLP Skolen

Blågårdsstræde 7, 4000 Roskilde

CVR-nr. 25 49 04 44

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2016.

Anne Marie Piepenbrinck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NLP Skolen.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 1. december 2016

Direktion

Anne Marie Piepenbrinck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i NLP Skolen

Vi har opstillet årsregnskabet for NLP Skolen 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 revisorerets Etiske 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.

Roskilde, den 1. december 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NLP Skolen
Blågårdsstræde 7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25 49 04 44
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anne Marie Piepenbrinck

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af konsulent- og undervisningsvirksomhed.

Forventet udvikling

Udviklingen for år 2016/2017 forventes at være positiv. Det forventes derfor at egenkapitalen reetableres via fremtidig indtjening i løbet af de kommende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Nettoomsætning	975.391	1.617
Sekundære poster	85.500	18
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-19.739	-22
Andre eksterne omkostninger	-512.054	-774
Bruttoresultat	529.098	839
2 Personaleomkostninger	-280.617	-610
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.293	-16
Resultat før finansielle poster	236.188	213
Andre finansielle indtægter	48	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-316	-1
Resultat før skat	235.920	212
4 Skat af årets resultat	-49.824	-47
Årets resultat	186.096	165
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	186.096	165
Disponeret i alt	186.096	165

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.862	24
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.862</u>	<u>24</u>
Deposita	51.800	52
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>51.800</u>	<u>52</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>62.662</u>	<u>76</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5
Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	24.200	62
6 Udskudte skatteaktiver	61.970	112
Periodeafgrænsningsposter	7.816	8
Tilgodehavender i alt	<u>93.986</u>	<u>182</u>
Likvide beholdninger	136.757	21
Omsætningsaktiver i alt	<u>235.743</u>	<u>208</u>
Aktiver i alt	<u>298.405</u>	<u>284</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125
8	Overført resultat	-172.038	-359
	Egenkapital i alt	-47.038	-234
Gældsforpligtelser			
	Deposita	27.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	27.000	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	108
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.168	118
	Gæld til tilknyttede virksomheder	203.889	204
	Anden gæld	54.386	88
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	318.443	518
	Gældsforpligtelser i alt	345.443	518
	Passiver i alt	298.405	284
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Der henvises til ledelsesberetningen.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	208.651	504
Pensioner	66.000	66
Andre omkostninger til social sikring	1.974	3
Personaleomkostninger i øvrigt	3.992	37
	280.617	610
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	316	1
	316	1
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	49.824	47
	49.824	47
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015	291.796	270
Tilgang i årets løb	0	22
Kostpris 30. juni 2016	291.796	292
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	-268.641	-253
Årets afskrivninger	-12.293	-15
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	-280.934	-268
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	10.862	24

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.		
6. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	111.794	159		
Udskudt skat af årets resultat	-49.824	-47		
	<u>61.970</u>	<u>112</u>		
7. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125		
	<u>125.000</u>	<u>125</u>		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	-358.134	-524		
Årets overførte overskud eller underskud	186.096	165		
	<u>-172.038</u>	<u>-359</u>		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 30/6 2016 kr.	Gæld i alt 30/6 2015 t.kr.
Deposita	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.000</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>27.000</u>	<u>0</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen.				

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet NLP Skolen Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

Leje- og Leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med en månedsvi variabel afgift på ca. DKK 6.780 ekskl. Moms med en resterende løbetid på 10 måneder. I alt: DKK 67.800.

Selskabet har endvidere huslejeforpligtelser de næste 6 måneder. Huslejeforpligtelserne er opgjort til DKK 59.622.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NLP Skolen 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Goodwill

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NLP Skolen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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