



NLP Skolen ApS

Blågårdsstræde 7, 4000 Roskilde

CVR-nr. 25 49 04 44

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2017

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 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for NLP Skolen 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.

Roskilde, den 8. december 2017

Direktion

Anne Marie Piepenbrinck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i NLP Skolen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NLP Skolen 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 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 8. december 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NLP Skolen ApS
Blågårdsstræde 7
4000 Roskilde

CVR-nr.: 25 49 04 44
Stiftet: 11. juni 2000
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anne Marie Piepenbrinck, Nørregårdsvej 2, 4320 Lejre

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Forventede udvikling

Udviklingen for 2017/2018 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>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Nettoomsætning	1.059.264	975
Andre driftsindtægter	95.000	86
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-18.687	-20
Andre eksterne omkostninger	-480.007	-512
Bruttoresultat	655.570	529
1 Personaleomkostninger	-481.007	-281
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-7.241	-12
Driftsresultat	167.322	236
Andre finansielle indtægter	17	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-11.342	0
Resultat før skat	155.997	236
3 Skat af årets resultat	-36.183	-50
Årets resultat	119.814	186
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	119.814	186
Disponeret i alt	119.814	186

Balance 30. juni

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.621	11
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.621</u>	<u>11</u>
Andre tilgodehavender	3.506	0
Deposita	<u>51.800</u>	<u>52</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>55.306</u>	<u>52</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>58.927</u>	<u>63</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	5.000	5
Varebeholdninger i alt	<u>5.000</u>	<u>5</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.000	24
5 Udskudte skatteaktiver	25.787	62
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>8</u>
Tilgodehavender i alt	<u>26.787</u>	<u>94</u>
Likvide beholdninger	<u>270.590</u>	<u>137</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>302.377</u>	<u>236</u>
Aktiver i alt	<u>361.304</u>	<u>299</u>

Balance 30. juni

	2017	2016
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125
7 Overført resultat	-52.225	-172
Egenkapital i alt	72.775	-47
Gældsforpligtelser		
Deposita	27.000	27
Langfristede gældsforpligtelser i alt	27.000	27
Modtagne forudbetalinger fra kunder	800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.097	60
Gæld til tilknyttede virksomheder	163.629	204
Anden gæld	70.003	55
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	261.529	319
Gældsforpligtelser i alt	288.529	346
Passiver i alt	361.304	299
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	358.146	209
Pensioner	72.000	66
Andre omkostninger til social sikring	3.124	2
Personaleomkostninger i øvrigt	47.737	4
	481.007	281
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	7.357	0
Andre finansielle omkostninger	3.985	0
	11.342	0
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	36.183	50
	36.183	50
	30/6 2017 kr.	30/6 2016 t.kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2016	291.796	292
Kostpris 30. juni 2017	291.796	292
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-280.934	-269
Årets afskrivninger	-7.241	-12
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	-288.175	-281
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	3.621	11

Noter

	30/6 2017 kr.	30/6 2016 t.kr.
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2016	61.970	112
Udskudt skat af årets resultat	<u>-36.183</u>	<u>-50</u>
	<u>25.787</u>	<u>62</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	-172.039	-358
Årets overførte overskud eller underskud	<u>119.814</u>	<u>186</u>
	<u>-52.225</u>	<u>-172</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har en leasingforpligtelse med en månedsvis variabel afgift på ca. DKK 6.922 ekskl. moms. Forpligtelsen kan tidligst opsiges i maj 2020, hvilket giver en forpligtelse på DKK 242.270. Selskabet har endvidere huslejeforpligtelser de næste 6 måneder. Huslejeforpligtelserne er opgjort til DKK 60.270.

Sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet NLP Skolen Holding ApS, CVR-nr. 31889936 for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NLP Skolen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 eksklusive 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 varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, 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 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 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 i 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, 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	3-5 år	0-20 %

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.

Leasingkontrakter

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 NLP Skolen 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.