

Den Danske Zoneterapeut Skole ApS

Snerlevej 11
3650 Ølstykke

ÅRSRAPPORT 2016

CVR NR: 25861035

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 31.03.17

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december.....	7
Balance pr. 31. december.....	8
Noter til årsregnskabet	9

Virksomhedsoplysninger

Selskabet:	Den Danske Zoneterapeut Skole ApS Snerlevej 11 3650 Ølstykke
CVR-nr:	25861035
Hjemsted:	Herlev
Regnskabsår:	01.01.16 - 31.12.16
Direktion:	Lene Wulff Schmidt
Selskabets hovedaktivitet:	Selskabets formål er at drive virksomhed ved undervisning i zoneterapi. Selskabet kan udøve anden virksomhed efter ledelsens skøn.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Den Danske Zoneterapeut Skole ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke den. 31.03.17

Direktion:

Lene Wulff Schmidt

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Den Danske Zoneterapeut Skole ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

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, inklusiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Aktiver

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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 aconto skatter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		1.211.657	1.037
Personaleomkostninger	1	<u>637.613</u>	<u>600</u>
Driftsresultat		574.044	437
Andre finansielle indtægter		17.847	21
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat		591.891	458
Skat af årets resultat		<u>130.296</u>	<u>108</u>
Årets resultat		461.595	350
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		450.000	350
Overført til næste år		<u>11.595</u>	<u>0</u>
I alt		461.595	350

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5
Deposita		26.100	26
Finansielle anlægsaktiver		31.100	31
Anlægsaktiver		31.100	31
Varerlager		20.000	20
Varebeholdninger		20.000	20
Andre tilgodehavender		476.457	0
Periodeafgrænsningsposter		11.067	11
Tilgodehavender		487.524	11
Likvide beholdninger		1.052.454	1.304
Omsætningsaktiver		1.559.977	1.335
Aktiver		1.591.077	1.366

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		63.647	52
Egenkapital	2	188.647	177
Modtaget forudbetaling		1.270.065	785
Andre kreditinstitutter		13.192	288
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Selskabsskat	3	0	0
Anden gæld		109.174	106
Kortfristede gældsforpligtelser		1.402.431	1.189
Gældsforpligtelser		1.402.431	1.189
Passiver		1.591.077	1.366
Nærtstående parter	4		
Ejerforhold	5		
Eventualaktiver og -forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	552.662	529
	Pensioner	54.513	52
	Omkostninger til social sikring	30.438	19
	Personaleomkostninger i alt	637.613	600

2	Egenkapital	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	Virksomhedskapital, ultimo	125.000	125
	Overført resultat primo	52.052	52
	Årets resultat	461.595	350
	Udbytte	-450.000	-350
	Overført resultat, ultimo	63.647	52
	Egenkapital i alt	188.647	177

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

3	Selskabsskat	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	130.296	108
	Overført til moderselskab	-130.296	-108
	Selskabsskat i alt	0	0

4 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Direktør

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Der er et mellemværende med moderselskabet, som alene omfatter sambeskatningen.

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab og hæfter solidarisk for skatter der vedrører sambeskatningen.