

Den Danske Zoneterapeut Skole ApS

Snerlevej 11
3650 Ølstykke

ÅRSRAPPORT 2017

CVR NR: 25861035

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 04.04.18

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	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: 01.01.17 - 31.12.17

Direktion: Lene Wulff Schmidt

Selskabets hovedaktivitet: Selskabets formål er at drive virksomhed ved undervisning i zoneterapi. Selskabet kan udøve anden virksomhed efter ledelsens skøn.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 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. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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. 04.04.18

Direktion:

Lene Wulff Schmidt

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Den Danske Zoneterapeut Skole ApS for 2017 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

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	2017	2016
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		1.426.088	1.212
Personaleomkostninger	1	766.333	638
Driftsresultat		659.754	574
Andre finansielle indtægter		27.402	18
Ordinært resultat før skat		687.157	592
Skat af årets resultat		151.724	130
Årets resultat		535.433	462
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		550.000	450
Overført til næste år		-14.567	12
I alt		535.433	462

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5
Deposita		26.100	26
Finansielle anlægsaktiver		31.100	31
Anlægsaktiver		31.100	31
Varelager		20.000	20
Varebeholdninger		20.000	20
Andre tilgodehavender		697.325	476
Periodeafgrænsningsposter		14.686	11
Tilgodehavender		712.011	488
Likvide beholdninger		577.983	1.052
Omsætningsaktiver		1.309.994	1.560
Aktiver		1.341.094	1.591

Balance pr. 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		49.079	64
Egenkapital	2	174.079	189
Modtaget forudbetaling		1.029.805	1.270
Andre kreditinstitutter		0	13
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		127.210	109
Kortfristede gældsforpligtelser		1.167.015	1.402
Gældsforpligtelser		1.167.015	1.402
Passiver		1.341.094	1.591
Nærtstående parter	3		
Ejerforhold	4		
Leje- og leasingkontrakter	5		
Eventualaktiver og -forpligtelser	6		

Noter til årsregnskabet

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	691.350	553
	Pensioner	54.764	55
	Omkostninger til social sikring	20.219	30
	Personaleomkostninger i alt	766.333	638
<u>2</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	125.000	125
	Virksomhedskapital, ultimo	125.000	125
	Overført resultat primo	63.647	52
	Årets resultat	535.433	462
	Udbytte	-550.000	-450
	Overført resultat, ultimo	49.079	64
	Egenkapital i alt	174.079	189

Selskabskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. kr. 1.000

Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.

3 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Direktør

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

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

Noter til årsregnskabet

5 **Leje- og leasingkontrakter**

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 73 t.kr. i uopsigelighedsperioden.

6 **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualforpligtelser:

Den Danske Zoneterapeut Skole ApS er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.