

## Reflexioner ApS

CVR-nr. 26 47 59 61

### Årsrapport 2015

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/4 2016.



---

Nadja Pass  
Dirigent

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værløse  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Reflexioner ApS.

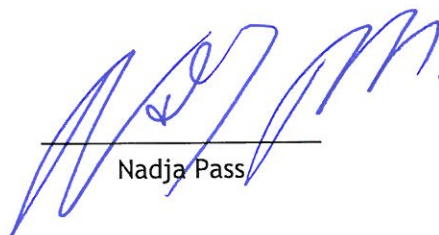
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. april 2016

Direktion:



Nadja Pass

Til kapitalejeren i Reflexioner ApS

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Reflexioner ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold


Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i 2016, jf. omtale heraf i note 6. Selskabet har i strid med kildeskatteloven /skattelovgivningen ikke indeholdt og afregnet A-skat og Am-bidrag af de udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Værløse, den 11. april 2016

Schyberg · Lykke  
Registreret revisionsanpartsselskab



Birger Schyberg  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Reflexioner ApS Ahornsgade 5, 2. 2200 København N
	CVR-nr.: 26 47 59 61
	Stiftet: 2. februar 2002
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Nadja Pass
<b>Revisor</b>	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse

### Hovedaktiviteter

Reflexioner ApS' aktiviteter er konsulent-ydelser, workshops og strategisk rådgivning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2015 var et omstillingsår for Reflexioner ApS. Siden 2010 har virksomhedens primære formål været at sikre en basal løn til stifterens mange frivillige projekter i Samfundslaboratoriet Borgerlyst - og i 2015 skete der to væsentlige forandringer i Borgerlysts aktiviteter.

Dels trådte medstifteren Andreas Lloyd ud, så Nadja Pass nu har frie hænder til at videreudvikle Borgerlyst i nye retninger - hvilket har krævet en masse udviklingstid- og energi, men også har resulteret i en bog og udviklingen af helt nye produkter og formater, der selvom de var udviklet med henblik på det frivillige arbejde, har skabt stor efterspørgsel, så de mange forespørgsler fra ministerier, kommuner, virksomheder og organisationer på konsulentopgaver bliver stadigt hyppigere, mere interessante, på højere niveau og bedre betalt.

Dels betød skuddramaerne i København, flygtningestrømme, folketingsvalg og terrorangreb, at der var mere brug for Borgerlysts uvildige stemme og indsatser end nogensinde, og Nadja Pass har derfor prioriteret at bruge sin tid på at løse de påtrængende samfundsproblemer fremfor at takke ja til de forespørgsler på godt betalte, men mindre presserende, opgaver.

Denne prioritering påvirker naturligvis regnskabet ved årsskiftet 2015-2016, men giver ingen grund til bekymring, da det blot er et spørgsmål om at sige ja til at løse flere betalte opgaver, før økonomien balancerer igen. Så selvom det ikke afspejles i økonomien, står Reflexioner ApS markant styrket på både kendskab, respekt, produktudvikling, tilgang af opgaver og fremtidsvisioner efter udviklingsåret 2015.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for Reflexioner ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 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. 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 balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætningen ved salg i forbindelse med konsulent-, publikations-, og foredragsvirksomhed samt konceptudvikling indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet når levering af ydelsen har fundet sted.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Finansielle poster**

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



### Skat af ordinært resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### 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.

#### 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**  
for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>	<b>376.392</b>	<b>430</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-27.394	-124
Andre eksterne omkostninger	-119.576	-148
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>229.422</b>	<b>158</b>
1 Personaleomkostninger	-296.424	-270
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.267	-4
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-71.269</b>	<b>-116</b>
2 Andre finansielle indtægter	869	6
3 Øvrige finansielle omkostninger	-9.524	-8
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-79.924</b>	<b>-118</b>
4 Skat af årets resultat	15.313	23
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-64.611</b>	<b>-95</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Overført resultat	-64.611	-95
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-64.611</b>	<b>-95</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>4</b>
	Tilgodehavender fra salg	32.300	23
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9.330	0
	Andre tilgodehavender	13.000	7
	Periodeafgrænsningsposter	7.333	1
	Skatteaktiv	57.687	42
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>119.650</b>	<b>73</b>
	Likvide beholdninger	0	98
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>119.650</b>	<b>171</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>119.650</b>	<b>175</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

Note	PASSIVER	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-140.642	-76
<b>7</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-15.642</b>	<b>49</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.055	0
	Gæld til kreditinstitutter	62.909	0
	Anden gæld	69.328	126
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>135.292</b>	<b>126</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>135.292</b>	<b>126</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>119.650</b>	<b>175</b>
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og vederlag	269.279	245
Pension	19.996	20
Sociale omkostninger mv.	7.149	5
	<u>296.424</u>	<u>270</u>
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person (2014: 1 person).</p>		
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>869</u>	<u>6</u>
	<u>869</u>	<u>6</u>
<b>3 Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.524</u>	<u>8</u>
	<u>9.524</u>	<u>8</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	<u>-15.313</u>	<u>-23</u>
	<u>-15.313</u>	<u>-23</u>

2015  
kr.

**5 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar 2015	12.799
Tilgang	0
Afgang	0
Anskaffelsessum 31. december 2015	12.799
Afskrivninger 1. januar 2015	8.532
Årets afskrivninger	4.267
Afskrivninger 31. december 2015	12.799
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>0</b>

**6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavende hos ledelsen var på t. kr. 9 pr. 31. december 2015, der er forrentet i henhold til gældende lovgivning på området, 10 % + diskonto således tilskrevet rente på t. kr. 0,9. Lånet er indfriet i 2016.

**7 Egenkapital**

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Anpartskapital	125.000			125.000
Overført resultat	-76.031		-64.611	-140.642
	<b>48.969</b>	<b>0</b>	<b>-64.611</b>	<b>-15.642</b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld/trækingsret til pengeinstitutter, er der af ledelsen deponeret andelsboligbevis i banken.