

Reflexioner ApS

Ahornsgade 5, 2.
2200 København N

CVR-nr. 26 47 59 61

Årsrapport 2016

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/5 2017.



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

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Reflexioner ApS.

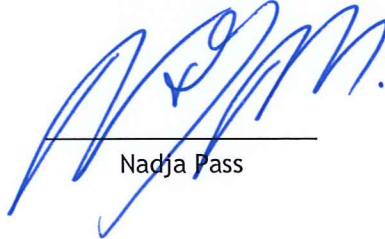
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. april 2017

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 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

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 5.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 27. april 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

Direktion

Nadja Pass

Revisor

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

2016 var et spændende år for Reflexioner ApS. I begyndelsen af året krystalliserede ideen til et helt nyt forretningskoncept sig i form af "Samtidens Akademi" - en helt ny form for læreanstalt, der bygger videre på og sammenfletter alle erfaringerne fra selskabets første 15 leveår.

På Samtidens Akademi genopstår både idegrundlaget fra Magasinet Reflexioners tværvideenskabelige og kunstformidlende tilgang, Borgerlysts infrastruktur for socialøkonomiske initiativer og Samtalesalonernes metodik og didaktik - kombineret med alle de erfaringer, Nadja Pass gennem årene har gjort sig som konsulent i både det offentlige og det private erhvervsliv.

Forretningsmodellen svarer til den, der har ligget til grund for Borgerlyst-årene - dog i en opskaleret version: En stor del af selskabets aktiviteter er baseret på frivillige "samtidstjenester", der udover vigtigheden for samtiden også tjener som udviklingslaboratorium og markedsføring af selskabets mere kommercielle aktiviteter og opgaver, som Samtidens Akademi løser for ministerier, styrelser, kommuner, organisationer og erhvervslivet.

Som Rektor for Samtidens Akademi vil Nadja Pass fremover finansiere sin løn gennem de betalte opgaver, mens udgifterne til at drive akademiet finansieres via brugerbetaling for at deltage i kurserne. På sigt skulle denne model gerne sikre en mere stabil indtægt både til selskabet, samtidig med, at selskabets aktiviteter forhåbentlig kommer til at sætte et endnu større aftryk på samtiden end tidligere.

I sensommeren 2016 brugte Nadja Pass det meste af sin tid på at løse betalte opgaver for at kunne finansiere den langstrakte "udviklingsorlov" fra november 2016 til åbningen af Samtidens Akademi 1. april 2016. Så mens 3. kvartal 2016 er udtryk for relativt nemt, selskabet kan tjene penge, når det er indtjeningen, der er i fokus og Nadja Pass siger ja tak til de fleste henvendelser, bærer resten af årsregnskabet præg af, at selskabet dybest set er sat i verden for så vidt muligt at redde verden. Det er ledelsens opfattelse at selskabskapitalen vil være fuldt retableret i løbet af de næste år.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

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 som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender (deposita) måles til amortiseret kostpris, der sævanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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 provenuet 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 2016

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Bruttofortjeneste	376.279	229
1 Personaleomkostninger	-381.976	-296
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-4
DRIFTSRESULTAT	-5.697	-71
2 Andre finansielle indtægter	0	1
3 Øvrige finansielle omkostninger	-15.880	-9
RESULTAT FØR SKAT	-21.577	-79
4 Skat af årets resultat	1.824	15
ÅRETS RESULTAT	-19.753	-64
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-19.753	-64
DISPONERET I ALT	-19.753	-64

Balance

pr. 31. december 2016

		AKTIVER	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Andre tilgodehavender	15.675	0
	Finansielle anlægsaktiver	15.675	0
	ANLÆGSAKTIVER	15.675	0
	Tilgodehavender fra salg	3.125	32
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	9
	Andre tilgodehavender	3.000	13
	Periodeafgrænsningsposter	16.106	7
	Skatteaktiv	59.511	58
	Tilgodehavender	81.742	119
	OMSÆTNINGSAKTIVER	81.742	119
	AKTIVER	97.417	119

Balance

pr. 31. december 2016

Note	PASSIVER	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-160.395	-141
6	EGENKAPITAL	-35.395	-16
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.642	3
	Gæld til kreditinstitutter	30.336	63
	Anden gæld	99.834	69
	Kortfristede gældsforpligtelser	132.812	135
	GÆLDSFORPLIGTELSE	132.812	135
	PASSIVER	97.417	119
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Ikke indregnede lejeforpligtelser		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	357.312	269
Pension	20.584	20
Sociale omkostninger mv.	4.080	7
	<u>381.976</u>	<u>296</u>
<p>Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person (2015: 1 person).</p>		
2 Andre finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1</u>
	<u>0</u>	<u>1</u>
3 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>15.880</u>	<u>9</u>
	<u>15.880</u>	<u>9</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	<u>-1.824</u>	<u>-15</u>
	<u>-1.824</u>	<u>-15</u>

2016
kr.

5 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.

6 Egenkapital

	1/1 2016	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2016
Anpartskapital	125.000		125.000
Overført resultat	-140.642	-19.753	-160.395
	-15.642	-19.753	-35.395

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

8 Ikke indregnede lejeforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse i 6,5 mdr. med en samlet forpligtelse på i alt 45 t. kr.