

Reflexioner ApS

Blåledvej 16, Revninge
5300 Kerteminde

CVR-nr. 26 47 59 61

Årsrapport 2021

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/4 - 2022.

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
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Egenkapitalsopgørelse	11
Noter	12

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Reflexioner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 20. april 2022

Direktion:

Nadja Pass

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Reflexioner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for reflexioner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Værløse, den 20. april 2022

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet

Reflexioner ApS
Blåledvej 16, Revninge
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 26 47 59 61
Stiftet: 2. februar 2002
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Nadja Pass

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er konsulent-ydelser, workshops og strategisk rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2021 bærer præg af de fortsatte corona nedlukninger, der umuliggjorde stort set alle selskabets normale indtægtskilder - løsningslaboratorier, samtalesaloner, teambuilding-arrangementer, kurser og foredrag. Virksomhedsejer og stifter har i efteråret fået udviklet og skrevet den kombinerede bog og samtalespil Genopbyggerne, som der forventes en del af fremadrettet. Genopbyggerne har skabt et helt nyt forretningsgrundlag for selskabet, da der jævnligt kommer henvendelser om at udvikle nye samtalekort for udvalgte kunder. Det gjorde vi således i 2021 for Sophienholm Kunsthø og hele 1. halvår 2022 er gået med at udvikle spillet drømmesamtaler for Ældre Sagen. Det er ledelsens forventning med baggrund i det omtalte, at der fremadrettet genereres nok indtjening og omsætning til en retablering af kapitalen som er negativ.

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 2021 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 31 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 2021

Note	2021 kr.	2020 t.kr.
Bruttofortjeneste	-123.145	294
1 Personaleomkostninger	-148.174	-162
DRIFTSRESULTAT	-271.319	132
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.728	-3
RESULTAT FØR SKAT	-282.047	129
3 Skat af årets resultat	-19.089	-26
ÅRETS RESULTAT	-301.136	103
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-301.136	103
DISPONERET I ALT	-301.136	103

Balance

pr. 31. december 2021

Note	AKTIVER	
	2021 kr.	2020 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	61.050	118
Andre tilgodehavender	2.513	0
Periodeafgrænsningsposter	5.111	7
Skatteaktiv	0	19
Tilgodehavender	68.674	144
Likvide beholdninger	2.036	74
OMSÆTNINGSAKTIVER	70.710	218
AKTIVER	70.710	218

Balance

pr. 31. december 2021

Note	PASSIVER	2021	2020
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-349.315	-48
	EGENKAPITAL	-224.315	77
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	22
	Anden gæld	295.025	119
	Kortfristede gældsforpligtelser	295.025	141
	GÆLDSFORPLIGTELSE	295.025	141
	PASSIVER	70.710	218
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Væsentlige usikkerheder og udsædvanlige forhold		
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Egenkapitalsopgørelse

pr. 31. december 2021

Egenkapital:

	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	125.000	-48.179	76.821
Årets resultat	0	-301.136	-301.136
Egenkapital, ultimo	125.000	-349.315	-224.315

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	148.174	162
	<u>148.174</u>	<u>162</u>

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person (2020: 1 person).

2 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.728	3
	<u>10.728</u>	<u>3</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	19.089	26
	<u>19.089</u>	<u>26</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerheder eller foretaget pantsætninger.

5 Væsentlige usikkerheder og udsædvanlige forhold

Som oplyst i årsrapportens ledelsesberetning er der et negativt resultat for året, hvilket resulterer i en negativ egenkapital. Selskabets ledelse og ejere har tilkendegivet at de vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 31. december 2022 samt at det er ledelsens forventning at retablere egenkapitalen indenfor et par år.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Der er ingen forpligtelser eller eventualposter

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Nadja Pass

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-716638571276
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 19:04:40
Underskrevet med NemID

NEM ID

Nadja Pass

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-716638571276
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 19:04:40
Underskrevet med NemID

NEM ID

Birger Schyberg

Som Revisor
RID: 59033620
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2022 kl.: 22:15:53
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: e19752InsyYU247510470