

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Potential ApS

Strandvejen 336
2980 Kokkedal

Årsrapport 1/7 2019 - 30/6 2020

19. regnskabsår

CVR-nr : 26 61 82 82

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 7. december 2020
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ulla Beck
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/7 2019 - 30/6 2020	10
Balance pr. 30. juni 2020	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Potential ApS
Strandvejen 336
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 26 61 82 82
Regnskabsår: 1/7 2019 - 30/6 2020

Direktion

Ulla Beck

Revisor

Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Kenny Mencke

Ejere

Potential Holding ApS, Kokkedal

Tilknyttede virksomheder

Personal Strengths Denmark ApS, Kokkedal

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2019 - 30/6 2020, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 7. december 2020

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Ulla Beck

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Potential ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Potential ApS for regnskabsåret 1/7 2019 - 30/6 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Kgs. Lyngby, den 7. december 2020
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor
mne11301
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle og formidle ledelsværktøjer og metoder til udvikling af samarbejde, effektivt teamwork og gode salgsresultater.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har ændret regnskabsmæssige skøn, idet der nu anvendes en konkret opgørelsesmetode af feriepengeforpligtelser, hvorimod der tidligere anvendtes en summarisk metode. Dvs. at forpligtelserne nu opgøres præcist, i forhold til hvor mange feriedage den enkelte lønmodtager har til gode. Ændringen i regnskabsmæssigt skøn sker som følge af ændringer i ferielovgivningen, og det vurderes ikke at den summariske metode fremover giver et retvisende billede af virksomhedens forpligtelser.

Ændringen i regnskabsmæssigt skøn medfører, i forhold til hvis der ikke var ændret regnskabsmæssigt skøn, at resultatet er påvirket med t.kr. -16, aktiverne er påvirket med t.kr. 0, egenkapitalen er påvirket med t.kr. -16 og passiverne i øvrigt er påvirket med t.kr. 16.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-10%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genanskaffelsesværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat. Endvidere indregnes eventuelle værdireguleringer.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet indgår i sambeskattet koncernforhold. Skatteeffekten af sambeskatningen i koncernen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil under "Andre hensatte forpligtelser".

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Andre tilgodehavender

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

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudte skatteaktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Resultatopgørelse for året 1/7 2019 - 30/6 2020

<u>Note</u>	2019/2020	2018/2019
Bruttofortjeneste	1.009.159	1.141.929
1 Personaleomkostninger	-1.126.039	-1.106.629
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.584	-66.893
Resultat af primær drift	-120.464	-31.593
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-48.099	25.339
2 Andre finansielle indtægter	10.074	7.674
3 Andre finansielle omkostninger	-1.775	-1.470
Resultat før skat	-160.264	-50
Skat af årets resultat	11.734	16.037
Årets resultat	-148.530	15.987
 Forslag til resultatdisponering:		
Overført overskud eller underskud	-148.530	15.987
Disponeret i alt	-148.530	15.987

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

Balance - Aktiver pr. 30. juni 2020

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>18.241</u>	<u>60.193</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.241</u>	<u>60.193</u>
Finansielle anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>279.611</u>	327.710
Andre tilgodehavender	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>293.111</u>	<u>341.210</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>311.352</u>	<u>401.403</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>95.117</u>	226.005
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>239.810</u>	198.369
Andre tilgodehavender	<u>70.953</u>	67.586
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.514</u>	<u>15.468</u>
Tilgodehavender i alt	<u>413.394</u>	<u>507.428</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>623.532</u>	<u>565.081</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>623.532</u>	<u>565.081</u>
5 Omsætningsaktiver i alt	<u>1.036.926</u>	<u>1.072.509</u>
Aktiver i alt	<u>1.348.278</u>	<u>1.473.912</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. juni 2020**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	279.610	327.710
Overført overskud eller underskud	513.985	614.415
Egenkapital i alt	918.595	1.067.125
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	85.923	0
6 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	85.923	0
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.940	79.140
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	308.820	327.647
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	343.760	406.787
Gældsforpligtigelser i alt	429.683	406.787
Passiver i alt	1.348.278	1.473.912
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
9 Usædvanlige forhold		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>		
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	1.058.130		
Pensioner	52.392		
Andre omkostninger til social sikring	15.517		
Personaleomkostninger i alt	1.126.039		
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	2		
Personaleomkostninger sidste år			
Lønninger	1.040.428		
Pensioner	52.392		
Andre omkostninger til social sikring	13.809		
Personaleomkostninger sidste år i alt	1.106.629		
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	2		
2 Andre finansielle indtægter			
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 10.			
3 Andre finansielle omkostninger			
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0.			
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Personal Strengths Denmark ApS, Kokkedal	-48.099	279.611	100%
5 Omsætningsaktiver			
Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 0.			
6 Langfristede gældsforpligtigelser			
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.			

Noter til årsregnskabet

2019/2020

Note

7 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabets samlede eventualforpligtelser udgør t.kr. 49.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 112. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Usædvanlige forhold

Inden regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at en lang række virksomheder er lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige påvirkning på økonomien i virksomheden.

Coronavirus har ved regnskabsårets udløb haft negativ indflydelse på virksomhedens drift.

Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.

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.

Ulla Birgitta Maria Beck

Som Direktør
På vegne af Potential ApS
PID: 9208-2002-2-455904742496
Tidspunkt for underskrift: 15-12-2020 kl.: 19:04:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ulla Birgitta Maria Beck

Som Dirigent
På vegne af Potential ApS
PID: 9208-2002-2-455904742496
Tidspunkt for underskrift: 15-12-2020 kl.: 19:04:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kenny Mencke

Som Revisor
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S
RID: 1264769343786
Tidspunkt for underskrift: 16-12-2020 kl.: 07:36:23
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 3064d69fHK241236514

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.