

# Revidata

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

## Erhvervsstyrelsen

### Potential ApS

Strandvejen 336  
2980 Kokkedal

### Årsrapport 1/7 2020 - 30/6 2021

20. regnskabsår

CVR-nr : 26 61 82 82

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 15. november 2021  
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 2020 - 30/6 2021	10
Balance pr. 30. juni 2021	11
Noter til årsregnskabet	13

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Potential ApS  
Strandvejen 336  
2980 Kokkedal

**CVR-nr.:** 26 61 82 82  
**Regnskabsår:** 1/7 2020 - 30/6 2021

---

**Direktion**

---

Ulla Beck

---

**Revisor**

---

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

**CVR-nr.:** 37 02 98 15

**Erklæringsgivende revisor:** Michel Mandrup

---

**Ejere**

---

Potential Holding ApS, Kokkedal

---

**Tilknyttede virksomheder**

---

Personal Strengths Denmark ApS, Kokkedal

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/7 2020 - 30/6 2021, 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 15. november 2021  
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 2020 - 30/6 2021 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 15. november 2021  
Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup  
Registreret revisor  
mne33770

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-virksomheder.

### 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.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter består af Coronakompensationer og indregnes i resultatopgørelsen i kompensationsperioden.

#### 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

Deposita måles til kostpris.

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 2020 - 30/6 2021

<u>Note</u>	2020/2021	2019/2020
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>855.488</b>	1.009.159
1 Personaleomkostninger	<b>-817.326</b>	-1.126.039
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<b>-3.584</b>	-3.584
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>34.578</b>	-120.464
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<b>-35.823</b>	-48.099
2 Andre finansielle indtægter	<b>8.379</b>	10.074
3 Andre finansielle omkostninger	<b>-5.243</b>	-1.775
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.891</b>	-160.264
Skat af årets resultat	<b>-7.510</b>	11.734
<b>Årets resultat</b>	<b>-5.619</b>	-148.530
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	<b>30.204</b>	-100.431
Overført overskud eller underskud	<b>-35.823</b>	-48.099
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-5.619</b>	-148.530

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

## Balance - Aktiver pr. 30. juni 2021

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.657	18.241
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>14.657</b>	<b>18.241</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	243.788	279.611
Andre tilgodehavender	13.500	13.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>257.288</b>	<b>293.111</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>271.945</b>	<b>311.352</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	216.107	95.117
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	221.189	239.810
Andre tilgodehavender	63.443	70.953
Periodeafgrænsningsposter	6.421	7.514
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>507.160</b>	<b>413.394</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	574.031	623.532
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>574.031</b>	<b>623.532</b>
5 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.081.191</b>	<b>1.036.926</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.353.136</b>	<b>1.348.278</b>

**Balance - Passiver  
pr. 30. juni 2021**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	243.787	279.610
Overført overskud eller underskud	544.189	513.985
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>912.976</b>	<b>918.595</b>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	0	85.923
<b>6 Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>85.923</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.134	34.940
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	405.026	308.820
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>440.160</b>	<b>343.760</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>440.160</b>	<b>429.683</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.353.136</b>	<b>1.348.278</b>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
9 Usædvanlige forhold		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>		
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	767.906		
Pensioner	39.294		
Andre omkostninger til social sikring	10.126		
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>817.326</b>		
 Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	 2		
<b>Personaleomkostninger sidste år</b>			
Lønninger	1.058.130		
Pensioner	52.392		
Andre omkostninger til social sikring	15.517		
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<b>1.126.039</b>		
 Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	 2		
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>			
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 8			
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>			
Renter vedrørende tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser udgør t.kr. 0			
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Personal Strengths Denmark ApS, Kokkedal	-35.823	243.788	100%
<b>5 Omsætningsaktiver</b>			
Omsætningsaktiver, der forfalder efter 1 år udgør t.kr. 0			
<b>6 Langfristede gældsforpligtigelser</b>			
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0			

## Noter til årsregnskabet

2020/2021

### 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. 60

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. 111. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

#### **9 Usædvanlige forhold**

Ved regnskabsårets afslutning er der fortsat coronaepidemi i Danmark.

Coronavirus har ved regnskabsåret 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: 22-11-2021 kl.: 15:43:32  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Ulla Birgitta Maria Beck

---

Som Dirigent  
På vegne af Potential ApS  
PID: 9208-2002-2-455904742496  
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2021 kl.: 15:43:32  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Michel Mandrup

---

Som Registreret revisor  
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S  
PID: 9208-2002-2-682378353252  
Tidspunkt for underskrift: 22-11-2021 kl.: 16:40:48  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 50638c07zRg246161033

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](http://www.esignatur.dk).