

Danske Sprogseminarer Holding ApS

Hjemstedsadresse: Turbinevej 26, 3150 Hellebæk

CVR-nummer 26 76 76 60

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 – 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/11/2017



Jane Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-----------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 10 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Danske Sprogseminarer Holding ApS Turbinevej 26 3150 Hellebæk Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Jane Hansen |
| Stiftelsesdato | 1. juli 2002 |
| Regnskabsår | 1. juli til 30. juni |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at virke som holdingselskab.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for Danske Sprogseminarer Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellebæk, den 17/11/2017

Direktion


Jane Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Danske Sprogseminarer Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Danske Sprogseminarer Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 Ethiske 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.

Helsingør, den 17/11/2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor
mne23301

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Danske Sprogseminarer Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Finansielle poster

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

Skat af årets 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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet som finansielle anlægsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. juli til 30. juni

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|-----------------|
| | (8.125) | (13.125) |
| Andre eksterne omkostninger | (8.125) | (13.125) |
| Resultat af primær drift | (8.125) | (13.125) |
| | 329.959 | 95.027 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 329.959 | 95.027 |
| 2 Finansielle indtægter | 173.119 | 182.051 |
| 3 Finansielle omkostninger | 77.978 | 170.145 |
| Resultat før skat | 416.975 | 93.808 |
| | 20.316 | (763) |
| 4 Skat af årets resultat | 20.316 | (763) |
| Årets resultat | 396.659 | 94.571 |
| Resultatdisponering: | | |
| | 51.700 | 50.600 |
| Udbytte for regnskabsåret | 51.700 | 50.600 |
| Overført til reserve for indre værdis metode | 234.932 | 45.484 |
| Overført til overført resultat | 110.027 | (1.513) |
| Disponeret | 396.659 | 94.571 |

Balance 30. juni

Aktiver

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 829.959 | 595.027 |
| 6 Andre værdipapirer og kapitalandele | 20.834 | 4.549.207 |
| Finansielle anlægsaktiver | 850.793 | 5.144.234 |
| | | |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 850.793 | 5.144.234 |
| | | |
| Andre tilgodehavender | 22.832 | 21.650 |
| Tilgodehavender | 22.832 | 21.650 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 4.693.814 | 35.886 |
| | | |
| Omsætningsaktiver | 4.716.646 | 57.536 |
| | | |
| Aktiver i alt | 5.567.439 | 5.201.770 |

Balance 30. juni

Passiver

| Note | 2016/17 | 2015/16 |
|--|------------------|------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | 329.959 | 95.027 |
| Overført resultat | 3.661.268 | 3.551.241 |
| Foreslået udbytte | 51.700 | 50.600 |
| 7 Egenkapital | 4.167.927 | 3.821.868 |
| Selskabsskat | 93.394 | 1.654 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.177.693 | 1.284.263 |
| Gæld til selskabsdeltager | 117.800 | 80.860 |
| Anden gæld | 10.625 | 13.125 |
| Kortfristet gæld | 1.399.512 | 1.379.902 |
| Gæld i alt | 1.399.512 | 1.379.902 |
| Passiver i alt | 5.567.439 | 5.201.770 |
| 8 Nærtstående parter og ejerforhold | | |

Noter til årsrapporten

1 Personaleomkostninger

Der har ikke været ansatte i selskabet.

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|---|----------------|----------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Værdireguleringer værdipapirer | 58.677 | 36.435 |
| Øvrige finansielle indtægter | 114.442 | 145.616 |
| | <u>173.119</u> | <u>182.051</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Værdireguleringer værdipapirer | 5.206 | 109.621 |
| Rente mellemregning Danske Sprogseminarer A/S | 50.494 | 51.290 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 22.278 | 9.234 |
| | <u>77.978</u> | <u>170.145</u> |
| 4 Selskabsskat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 20.316 | (519) |
| Skat vedrørende tidligere år | 0 | (244) |
| | <u>20.316</u> | <u>(763)</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|----------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffelsespris 1. juli | 500.000 | 500.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsespris 30. juni | 500.000 | 500.000 |
| Værdireguleringer 1. juli | 95.027 | 49.543 |
| Årets regulering/resultatandel | 329.959 | 95.027 |
| Modtaget udbytte | (95.027) | (49.543) |
| Værdireguleringer 30. juni | 329.959 | 95.027 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 829.959 | 595.027 |

Selskabet ejer 100% af selskabet Danske Sprogseminarer A/S, 3150 Hellebæk

| 6 Egenkapital | Datterselskabs reserve | Overført resultat | Udbytte |
|-----------------------------|---------------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. juli | 95.027 | 3.551.241 | 50.600 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | (50.600) |
| Årets resultat | 234.932 | 110.027 | 51.700 |
| Egenkapital 30. juni | 329.959 | 3.661.268 | 51.700 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets kapitalejerfortegnelse som ejende hele selskabskapitalen:

Direktør Jane Hansen, Turbinevej 26, 3150 Hellebæk