

Center for Stress og Trivsel ApS

Linnésgade 25, 2. sal, 1361 København K
CVR-nr. 28 69 06 14

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.02.18

Jeanett Kahlke Bonnichsen
Dirigent

| | |
|-------------------------------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 - 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 - 14 |

Selskabet

Center for Stress og Trivsel ApS
c/o KLUB
Linnésgade 25, 2. sal
1361 København K
Hjemsted: København
CVR-nr.: 28 69 06 14
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jeanett Kahlke Bonnichsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Center for Stress og Trivsel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 21. februar 2018

Direktionen

Jeanett Kahlke Bonnichsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Center for Stress og Trivsel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Center for Stress og Trivsel ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 21. februar 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Ladegaard

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne18830

Resultatopgørelse

| Note | | 2017 DKK | 2016 DKK |
|------|-------------------------------------------|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 728.535 | 957.560 |
| 2 | Personaleomkostninger | -665.809 | -732.888 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 62.726 | 224.672 |
| | Finansielle indtægter | 1.000 | 200 |
| | Finansielle omkostninger | -2.862 | -1.913 |
| | Resultat før skat | 60.864 | 222.959 |
| | Skat af årets resultat | -18.272 | -77.968 |
| | Årets resultat | 42.592 | 144.991 |

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|--|---------------------------------------|---------------|----------------|
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 144.991 |
| | Overført resultat | -10.308 | 0 |
| | I alt | 42.592 | 144.991 |

| AKTIVER | | 31.12.17 | 31.12.16 |
|---------------------------------------------|--|----------------|----------------|
| Note | | DKK | DKK |
| Deposita | | 30.380 | 30.380 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 30.380 | 30.380 |
| Anlægsaktiver i alt | | 30.380 | 30.380 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.500 | 1.500 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.500 | 1.500 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 58.300 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 69.646 | 228.739 |
| Andre tilgodehavender | | 29.710 | 5.517 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 31.024 | 23.339 |
| Tilgodehavender i alt | | 188.680 | 257.595 |
| Likvide beholdninger | | 757.700 | 577.938 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 947.880 | 837.033 |
| Aktiver i alt | | 978.260 | 867.413 |

| PASSIVER | | 31.12.17 | 31.12.16 |
|-----------------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Selskabskapital | 126.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 392.113 | 0 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 52.900 | 144.991 |
| | Egenkapital i alt | 571.013 | 269.991 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 9.800 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 138.697 | 132.388 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 120.567 |
| | Selskabsskat | 18.272 | 50.487 |
| | Anden gæld | 240.478 | 293.980 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 407.247 | 597.422 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 407.247 | 597.422 |
| | Passiver i alt | 978.260 | 867.413 |

3 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|----------------------------------------------|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17 | | | |
| Saldo pr. 01.01.17 | 125.000 | 0 | 144.991 |
| Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb | 1.000 | 402.421 | -93.291 |
| Korrigeret saldo pr. 01.01.17 | 126.000 | 402.421 | 51.700 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -51.700 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -10.308 | 52.900 |
| Saldo pr. 31.12.17 | 126.000 | 392.113 | 52.900 |

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive kursusvirksomhed samt rådgivning om stress og psykisk arbejdsmiljø.

2. Personaleomkostninger

| | | |
|------------------------------------------|---------|---------|
| Lønninger | 595.338 | 568.369 |
| Pensioner | 65.773 | 158.952 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.698 | 5.567 |
| I alt | 665.809 | 732.888 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 1 | 2 |

3. Eventualforpligtelser

| | | |
|-----------------------------|--------|--------|
| Eventualforpligtelser i alt | 37.200 | 46.500 |
|-----------------------------|--------|--------|

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

BALANCE

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.