

Joan Ørting ApS

Wildersgade 55, 2.

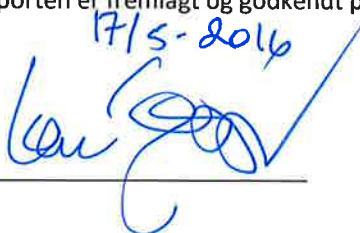
1408 København K

CVR-nummer 29205590

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den

17/5-2016


Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Joan Ørting ApS
Wildersgade 55, 2.
1408 København K

Hjemstedskommune: København
CVR-nummer: 29205590
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Joan Ørting

Tilknyttede virksomheder

Joan Ørting Holding ApS
Wildersgade 55, 2.
1408 København K

Villa Wilder ApS
Wildersgade 55, 2.
1408 København K

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Joan Ørting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og fi-

nansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, 10. maj 2016

Direktionen:

Joan Ørting



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Joan Ørting ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Joan Ørting ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledel-

sens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af den nominelle kapital, hvilket medfører, at selskabet er omfattet af selskabslovens § 119. Vi henviser til note 5, hvori ledelsen redegør for væsentlige forudsætninger for selskabets evne til at fortsætte driften under hensyntagen til tab af selskabskapitalen og kapitalberedskab herunder behov for finansiel støtte.

Ledelsen har på baggrund af modtagne støtteerklæring om finansiering af driften i 2016 aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

På det foreliggende grundlag, er det vores vurdering, at selskabet vil kunne fremskaffe fornøden kapital til at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af

Den uafhængige revisors erklæringer

årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i

overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense M, 10. maj 2016

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Hans Christian Hansen

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været rådgivning og formidling af viden om menneskelige relationer. Aktiviteten inden for dette område sker ved drift af sexologuddannelse, afholdelse af kurser og foredrag, udgivelse af bøger, brevkassevirksomhed, deltagelse i radio/tv-udsendelser m.v.

årets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Kapitalberedskab og going concern

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen reetableres via kommende års indtjening.

Ledelsen forventer, at indtjeningen i 2016 bliver på niveau med 2015, hvorved selskabets egenkapital vil blive reetableret. Ledelsens forventninger baseres på forventninger om uændret eller øget aktivitet og med besparelser på driftsomkostningerne.

Selskabets fortsatte finansiering er sikret, da moderselskabets ejer har afgivet erklæring om, at ville sikre det kommende års drift, ved på anfordring af én eller flere gange at tilføre selskabet den likviditet, som måtte være nødvendig for at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet jævnfør ovenstående er sikret det fornødne kapitalgrundlag til gennemførelse af det kommende års drift. Der henvises i øvrigt til note 5.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabs-

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere

indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til udannelse m.v. samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, autodrift, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de

Anvendt regnskabspraksis

danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Restværdien udgør TDKK 81.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægs-

aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende fordringsudlån m.v. er indregnet under nedskrivning af omsætningsaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning og

Anvendt regnskabspraksis

bankindestående.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	3.428.989	2.420
1	Personaleomkostninger	-2.601.397	-2.479
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-99.647	-66
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	-71.266	6
	Andre driftsomkostninger	0	-3
	Resultat før finansielle poster	656.679	-121
	Finansielle omkostninger	-9.954	-10
	Resultat før skat	646.724	-132
2	Skat af årets resultat	-183.786	24
	Årets resultat	462.938	-107
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	462.938	-107
	Resultatdisponering i alt	462.938	-107

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	70.458	123
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	227.296	274
	Materielle anlægsaktiver	297.754	397
	Deposita	24.000	24
	Finansielle anlægsaktiver	24.000	24
	Anlægsaktiver i alt	321.754	421
	Handelsvarer	64.454	43
	Varebeholdninger	64.454	43
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.701.427	2.013
	Udskudte skatteaktiver	3.666	3
3	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	50
	Andre tilgodehavender	29.755	31
	Periodeafgrænsningsposter	58.592	20
	Tilgodehavender	1.793.440	2.116
	Likvide beholdninger	1.723.320	917
	Omsætningsaktiver i alt	3.581.215	3.076
	Aktiver i alt	3.902.969	3.498

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-347.946	-811
4	Egenkapital i alt	-222.946	-686
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	309.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser	309.000	0
	Kreditinstitutter	0	35
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.147.058	3.692
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.972	109
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	184.947	0
	Anden gæld	353.938	347
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.816.915	4.184
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	4.125.915	4.184
	Passiver i alt	3.902.969	3.498
5	Kapitalberedskab og going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Kontraktlige forpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
1			
Personaleomkostninger			
Løn og gager	2.502.932	2.407	
Andre omkostninger til social sikring	35.415	32	
Øvrige personaleomkostninger	63.050	40	
Personaleomkostninger i alt	2.601.397	2.479	
2			
Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	184.947	-50	
Regulering af udskudt skat	-1.161	25	
Skat af årets resultat i alt	183.786	-24	
3			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Af beløbet udgør tilgodehavender over 1 år TDKK 2.937.			
4			
Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-811	-686
Årets resultat	0	463	463
Egenkapital ultimo	125	-348	-223

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

5 Kapitalberedskab og going concern

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, da selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen reetableres via det kommende års indtjening. Ledelsens forventninger baseres på forventninger om uændret eller øget aktivitet og med besparelser på driftsomkostningerne.

Selskabets fortsatte finansiering er sikret i form af, at moderselskabets ejer har afgivet erklæring om, at ville sikre det kommende års drift, ved på anfordring af én eller flere gange, at tilføre selskabet den likviditet, som måtte være nødvendig, for at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Selskabet har ikke på nuværende tidspunkt opbrugt de likvide reserver, men der vil være behov for stram likviditetsstyring i 2016, da etablerede rammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet jævnfør ovenstående, er sikret det fornødne kapitalgrundlag til gennemførelse af det kommende års drift.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Joan Ørting Holding ApS samt søsterselskabet Villa Wilder ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse med en resterende løbetid på 3 måneder som udgør TDKK 25. Herudover har selskabet en huslejeforpligtelse på 1-6 måneder som udgør TDKK 550.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev med nom. DKK 1.000.000 i fordringer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør DKK 1.701.427.