

# **NORDISK GESTALT INSTITUT ApS**

N W Gadesvej 4  
3480 Fredensborg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er godkendt den**

**11/07/2017**

---

**Klaus Lagermann**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 6 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 7 |
|--------------------------------|---|

|                         |    |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse ..... | 10 |
|-------------------------|----|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 11 |
|---------------|----|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 13 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>    | NORDISK GESTALT INSTITUT ApS<br>N W Gadesvej 4<br>3480 Fredensborg<br><br>Telefonnummer: 70701616<br>e-mailadresse: kl@k3.dk<br><br>CVR-nr: 30358937<br>Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Danske Bank<br>Holmens Kanal 2-12<br>1092 København K<br>DK Danmark  |
| <b>Revisor</b>         | Gilfelt Revision ApS<br>Birkedalen 5<br>2960 Rungsted Kyst<br>DK Danmark   |

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Nordisk Gestalt Institut ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 11/07/2017

## Direktion

Winnie Gregers Haarløv

## Bestyrelse

Kim Carl Christian Henningsen

Klaus Lagermann

Winnie Gregers Haarløv

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på årsregnskabsmødet vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Nordisk Gestalt Institut ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nordisk Gestalt Institut ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, 11/07/2017

Steen Gilfelt  
Registreret revisor  
Gilfelt Revision ApS

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter at drive undervisnings- og kursusvirksomhed indenfor gestaltterapien.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

## Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 - udviser et resultat på 115.977 kr. , og virksomhedens balance pr. 31.12.16 udviser en balancesum på 1.294.616 kr. , og en egenkapital på 407.669 kr.

## Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Nordisk Gestalt Institut ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn og beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Finansielle poster**

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

## **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## **Aktiver**

### **Tilgodehavender**

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

### **Egenkapital**

Købs- og salgssummer for egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne kapitalandele reducerer selskabskapitalen med et beløb, svarende til kapitalandelens nominelle værdi, og forøger overført resultat. Udbytte af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

---



Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **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 aconto skatter.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

|   | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....                           |      | <b>640.908</b> | <b>635.093</b> |
| Personaleomkostninger .....                           | 1    | -492.220       | -611.948       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....         |      | <b>148.688</b> | <b>23.144</b>  |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                 |      | 0              | -6.275         |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....               |      | <b>148.688</b> | <b>16.869</b>  |
| Skat af årets resultat .....                          | 2    | -32.711        | -5.438         |
| <b>Årets resultat</b> .....                           |      | <b>115.977</b> | <b>11.431</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |      |                |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen ..... |      | 0              | 0              |
| Overført resultat .....                               |      | 115.977        | 11.431         |
| <b>I alt</b> .....                                    |      | <b>115.977</b> | <b>11.431</b>  |

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.    |
|--|------|------------------|----------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder .....     |      | 36.000           | 36.000         |
| Deposita .....                                     |      | 60.000           | 60.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>96.000</b>    | <b>96.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |      | <b>96.000</b>    | <b>96.000</b>  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |      | 186.119          | 112.316        |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder ..... |      | 360.000          | 0              |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |      | <b>546.119</b>   | <b>112.316</b> |
| Likvide beholdninger .....                         |      | 652.497          | 685.166        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |      | <b>1.198.616</b> | <b>797.482</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |      | <b>1.294.616</b> | <b>893.482</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.    |
|---|------|------------------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 126.000          | 126.000        |
| Overført resultat .....   |      | 281.669          | 165.692        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>407.669</b>   | <b>291.692</b> |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder .....   |      | 849.800          | 592.800        |
| Skyldig selskabsskat .....  |      | 33.596           | 5.438          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 3.551            | 3.551          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>886.947</b>   | <b>601.789</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>886.947</b>   | <b>601.789</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>1.294.616</b> | <b>893.482</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2016</b>    | <b>2015</b>    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Lærerhonorarer                        | 492.219        | 608.831        |
| Andre omkostninger til social sikring | 0              | 11.117         |
|                                       | <u>492.219</u> | <u>611.948</u> |

Antallet af personer beskæftiget i gennemsnit i året 0 mod 0 sidste år.

## 2. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2016</b>   | <b>2015</b>  |
|------------------------------------|---------------|--------------|
|                                    | <b>kr.</b>    | <b>kr.</b>   |
| Aktuel skat                        | 32.711        | 5.438        |
| Ændring af udskudt skat            | 0             | 0            |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0             | 0            |
|                                    | <u>32.711</u> | <u>5.438</u> |

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser på statusdagen.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser på statusdagen.