

# **CENTER FOR PERSONLIG UDVIKLING ApS**

**Kildevældsgade 64, st. tv., 2100 København Ø**

**CVR-nr. 30 98 92 28**

**Årsrapport**

**1. maj 2017 - 30. april 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. september 2018.

---

Vibeke Holst Andersen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for CENTER FOR PERSONLIG UDVIKLING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 28. september 2018

**Direktion**

Vibeke Holst Andersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i CENTER FOR PERSONLIG UDVIKLING ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for CENTER FOR PERSONLIG UDVIKLING ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Odense, den 28. september 2018

### **Revision & Råd**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 36 92 33 18

**Kenneth Jørgensen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32801

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	CENTER FOR PERSONLIG UDVIKLING ApS Kildevældsgade 64, st. tv. 2100 København Ø
	CVR-nr.: 30 98 92 28
	Stiftet: 1. november 2007
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 11. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Vibeke Holst Andersen
<b>Revisor</b>	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af alternativ behandling samt dertilhørende undervisningsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 331.824 kr. mod 531.872 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -35.066 kr. mod 12.141 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for CENTER FOR PERSONLIG UDVIKLING ApS er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af den aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>331.824</b>	<b>531.872</b>
1 Personaleomkostninger	-366.884	-519.556
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-35.060</b>	<b>12.316</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-6	-175
<b>Resultat før skat</b>	<b>-35.066</b>	<b>12.141</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-35.066</b>	<b>12.141</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	12.141
Disponeret fra overført resultat	-35.066	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-35.066</b>	<b>12.141</b>

## Balance 30. april

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.000	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.002
Andre tilgodehavender	1.725	2.958
Tilgodehavender i alt	<u>11.725</u>	<u>4.960</u>
Likvide beholdninger	<u>125.974</u>	<u>194.311</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>137.699</b></u>	<u><b>199.271</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>137.699</b></u>	<u><b>199.271</b></u>

## Balance 30. april

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-86.851	-51.785
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>38.149</b>	<b>73.215</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.052	15.937
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.738	8.989
Anden gæld	61.760	101.130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	99.550	126.056
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>99.550</b>	<b>126.056</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>137.699</b>	<b>199.271</b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. maj 2017	125.000	-51.785	73.215
Årets overførte overskud eller underskud	0	-35.066	-35.066
	<b>125.000</b>	<b>-86.851</b>	<b>38.149</b>

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	318.874	447.575
Andre omkostninger til social sikring	7.843	10.941
Personalemkostninger i øvrigt	<u>40.167</u>	<u>61.040</u>
	<b><u>366.884</u></b>	<b><u>519.556</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>28.299</u>
Kostpris 1. maj 2017		<u>28.299</u>
<b>Kostpris 30. april 2018</b>		<b><u>28.299</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2017		<u>28.299</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2018</b>		<b><u>28.299</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2018</b>		<b><u>0</u></b>