
NEUH - TALKS & EDUCATION ApS

Torvet 24, 8700 Horsens

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 32 76 67 57

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
15/6 2022

Karina Kring
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for NEUH - TALKS & EDUCATION ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. juni 2022

Direktion

Karina Kring
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i NEUH - TALKS & EDUCATION ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NEUH - TALKS & EDUCATION ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel 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.

Trekantområdet, den 15. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor
mne24817

Kurt Beck Pedersen
registreret revisor, cand. merc. aud.
mne17672

Selskabsoplysninger

Selskabet

NEUH - TALKS & EDUCATION ApS
Torvet 24
8700 Horsens

CVR-nr.: 32 76 67 57
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Horsens

Direktion

Karina Kring

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af pædagogisk psykologisk rådgivning og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på DKK 1.005.692, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 149.742.

Selskabet har i regnskabsåret udviklet et nyt koncept. Omkostningerne til udviklingen er udgiftsført og påvirker årets resultat negativt med ca. 0,9 mio. kr.

Selskabet har i regnskabsåret udviklet et nyt efteruddannelseskoncept, som bl.a. består af en digital kursusportal, hvor der tilbydes online kurser, så kursister kan uddanne sig på de tidspunkter, der passer dem bedst. De udviklede onlinekurser er efteruddannelser rettet til medarbejdere inden for den pædagogiske, psykologiske, socialfaglige og sundhedsfaglige sektor, samt forebyggende undervisning og behandlingsforløb rettet til private borgere. Onlinekurserne giver øget fleksibilitet for deltagerne og kan skaleres i takt med efterspørgsel. Kurserne består af en serie videoer, arbejdsbøger, samt online undervisning.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabets ledelse har positive forventninger til den nye aktivitet.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttotab		-19.581	262.325
Personaleomkostninger	1	-835.151	-1.036.202
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-39.687</u>	<u>-113.388</u>
Resultat før finansielle poster	2	-894.419	-887.265
Finansielle omkostninger	3	<u>-15.273</u>	<u>-20.186</u>
Resultat før skat		-909.692	-907.451
Skat af årets resultat	4	<u>-96.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.005.692</u>	<u>-907.451</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-1.005.692</u>	<u>-907.451</u>
		<u>-1.005.692</u>	<u>-907.451</u>

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		101.128	140.815
Materielle anlægsaktiver	5	101.128	140.815
Anlægsaktiver		101.128	140.815
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.000	24.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.063	36.430
Andre tilgodehavender		35.669	33.651
Udskudt skatteaktiv		0	96.000
Tilgodehavender		64.732	190.081
Likvide beholdninger		78.025	29.637
Omsætningsaktiver		142.757	219.718
Aktiver		243.885	360.533

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		24.742	40.434
Egenkapital		149.742	165.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.800	25.800
Gæld til tilknyttede virksomheder		933	0
Anden gæld		67.410	169.299
Kortfristede gældsforpligtelser		94.143	195.099
Gældsforpligtelser		94.143	195.099
Passiver		243.885	360.533
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	40.434	165.434
Tilskud fra koncern	0	990.000	990.000
Årets resultat	0	-1.005.692	-1.005.692
Egenkapital 31. december	125.000	24.742	149.742

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	822.460	951.741
Andre omkostninger til social sikring	10.491	18.386
Andre personaleomkostninger	2.200	66.075
	835.151	1.036.202
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Særlige poster		
Kompensation for selvstændige	155.065	92.000
Lønkompensation	219.434	105.985
	374.499	197.985
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	14.300	18.250
Andre finansielle omkostninger	973	1.936
	15.273	20.186
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	96.000	0
	96.000	0

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	835.356
Kostpris 31. december	<u>835.356</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	694.541
Årets afskrivninger	<u>39.687</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>734.228</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>101.128</u>

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	DKK	DKK
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 3 mdr.	35.000	35.000

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Udviklingshuset Invest ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NEUH - TALKS & EDUCATION ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabsloven § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100 % ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.