

**Dansk NLP Institut - Jylland ApS**

**Mindegade 10 st.tv, 8000 Århus**

---

**Årsrapport for**

**2017/18**

---

**CVR-nr. 32 78 78 51**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2018.

---

Gerda Feldborg Andersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Dansk NLP Institut - Jylland ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 27. november 2018

### **Direktion**

Gerda Feldborg Andersen

Bente Skov

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

---

### **Til kapitalejerne i Dansk NLP Institut - Jylland ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk NLP Institut - Jylland ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tørring, den 27. november 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard  
statsautoriseret revisor  
mne32857

Jan Kristensen  
registreret revisor  
mne17313

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Dansk NLP Institut - Jylland ApS  
Mindegade 10 st.tv  
8000 Århus

CVR-nr.: 32 78 78 51  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
8. regnskabsår

**Direktion**

Gerda Feldborg Andersen  
Bente Skov

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 29  
7160 Tørring

**Bankforbindelse**

Nordea.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter kursus-, uddannelses- og undervisningsvirksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 277.240 kr. mod 502.679 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 27.968 kr. mod 139.850 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Det forventes, at selskabets drift for det kommende regnskabsår vil udvise et forbedret resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Dansk NLP Institut - Jylland ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens 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.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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 posterings direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### Tilgodehavender

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>277.240</b>	<b>502.679</b>
1 Personaleomkostninger	-121.199	-229.197
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-115.943	-90.764
<b>Driftsresultat</b>	<b>40.098</b>	<b>182.718</b>
Andre finansielle indtægter	0	199
Øvrige finansielle omkostninger	-3.254	-2.705
<b>Resultat før skat</b>	<b>36.844</b>	<b>180.212</b>
2 Skat af årets resultat	-8.876	-40.362
<b>Årets resultat</b>	<b>27.968</b>	<b>139.850</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	27.968	139.850
<b>Disponeret i alt</b>	<b>27.968</b>	<b>139.850</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Goodwill		316.667	416.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>316.667</u>	<u>416.667</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.141	66.884
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>67.141</u>	<u>66.884</u>
Deposita		96.995	94.155
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>96.995</u>	<u>94.155</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>480.803</u></b>	<b><u>577.706</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		468.022	419.000
Andre tilgodehavender		0	10.740
Periodeafgrænsningsposter		7.600	7.500
Tilgodehavender i alt		<u>475.622</u>	<u>437.240</u>
Likvide beholdninger		56.909	79.680
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>532.531</u></b>	<b><u>516.920</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.013.334</u></b>	<b><u>1.094.626</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	74.213	46.245
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>154.213</u></b>	<b><u>126.245</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	3.200	12.100
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>3.200</u></b>	<b><u>12.100</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Kreditinstitutter i øvrigt	125.000	250.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	125.000	250.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	125.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.164	59.510
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	23.956	14.778
	Selskabsskat	21.538	3.762
	Anden gæld	31.363	31.331
	Periodeafgrænsningsposter	467.900	471.900
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	730.921	706.281
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>855.921</u></b>	<b><u>956.281</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.013.334</u></b>	<b><u>1.094.626</u></b>

**5 Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	109.471	220.641
Andre omkostninger til social sikring	362	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>11.366</u>	<u>8.556</u>
	<b><u>121.199</u></b>	<b><u>229.197</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	17.776	3.762
Årets regulering af udskudt skat	<u>-8.900</u>	<u>36.600</u>
	<b><u>8.876</u></b>	<b><u>40.362</u></b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	46.245	-93.605
Årets overførte overskud eller underskud	<u>27.968</u>	<u>139.850</u>
	<b><u>74.213</u></b>	<b><u>46.245</u></b>
<b>5. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 95 svarende til et opsigelsesvarsel på 6 måneder.		