

SALESCULTURE.DK ApS

Gersonsvej 25
2900 Hellerup

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

02/01/2019

Thomas Kjær
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SALESCULTURE.DK ApS
Gersonsvej 25
2900 Hellerup

Telefonnummer: 26150842

CVR-nr: 33648804

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Salesculture.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den

Direktion

Thomas Kjær

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at regnskabet for det kommende regnskabsår, ikke skal revideres. Selskabets ledelse bekræfter, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for, at undlade revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salgs- og ledelsestræning, øvrigt konsulentarbejde, samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Der forventes også positivt resultat for året 2018/19.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen. I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i arbejde udført for fremmed regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter tab ved salg kapitalandelene.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, 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 dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede rest-værdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget. Brugstid for driftsmateriel og inventar er 3-4 år. Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.876.016	3.205.768
Personaleomkostninger	1	-1.750.146	-1.605.268
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.591	0
Resultat af ordinær primær drift		1.112.279	1.600.500
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-11.866	-10.294
Ordinært resultat før skat		1.100.413	1.590.206
Skat af årets resultat	2	-248.955	-359.556
Årets resultat		851.458	1.230.650
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		851.458	1.230.650
I alt		851.458	1.230.650

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.628	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	59.628	0
Anlægsaktiver i alt		59.628	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.773.663	1.275.710
Udsudte skatteaktiver		2.310	2.310
Andre tilgodehavender		34.500	34.500
Tilgodehavender i alt		1.810.473	1.312.520
Likvide beholdninger		202.979	1.075.697
Omsætningsaktiver i alt		2.013.452	2.388.217
Aktiver i alt		2.073.080	2.388.217

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Forslag til udbytte		851.458	1.230.650
Egenkapital i alt		931.458	1.310.650
Skyldig selskabsskat		1.037	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.037	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.304	73.466
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		280.568	268.915
Skyldig selskabsskat		247.918	367.505
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		291.746	367.681
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.049	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.140.585	1.077.567
Gældsforpligtelser i alt		1.141.622	1.077.567
Passiver i alt		2.073.080	2.388.217

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	0	1.230.650	1.310.650
Betalt udbytte			-1.230.650	-1.230.650
Årets resultat		0	851.458	851.458
Egenkapital, ultimo	80.000	0	851.458	931.458

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn, gager og pension	1.723.162	1.577.959
Andre omkostninger til social sikring	16.434	17.617
Andre personaleomkostninger	10.550	9.692
	<u>1.750.146</u>	<u>1.605.268</u>

2. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	247.918	367.505
Ændring af udskudt skat	1.037	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>248.955</u>	<u>359.556</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftmidler kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	73.219
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>73.219</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-13.591
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-13.591</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>59.628</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med NSTT Holding ApS som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat, på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen kendte sikkerhedsstillelser.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte = 3